



Politische Gemeinde Rorbas
8427 Rorbas

Budget 2026

Ablieferung an Gemeinderat	11.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	29.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.11.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	01.12.2025
Veröffentlichung	10.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6 - 7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 45
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	46 - 48
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	49 - 55
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	56
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	57
14 Finanzkennzahlen	58

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rorbas
Kirchgasse 1
8427 Rorbas

Gemeindepräsident: Martin Lips

Leiter Finanzen:	Markus Hausherr
Telefon	044 866 70 66
E-Mail	markus.hausherr@rorbas.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Für das Jahr 2026 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 16'983'940 und einen Ertrag von Fr. 16'995'010 vor. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 11'070, welcher dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 633'650 vorgesehen.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung im Budget 2026 ist mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11'070 um Fr. 1'420 höher im Vergleich zum Budget 2025, wo ein Ertragsüberschuss von Fr. 9'650 budgetiert wurde. Wobei anzumerken ist, dass das Budget 2025 eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 350'000 enthält.

Für das Jahr 2026 wird mit etwa gleichbleibenden Steuererträgen gerechnet (Steuerkraft pro Einwohner Fr. 2'018). Das gilt auch für den Finanzausgleich. Aufgrund der provisorischen Steuerkraftberechnung wird nur mit einem um Fr. 3'000 höheren Finanzausgleich gerechnet. Der Demografische Sonderlastenausgleichsbetrag sinkt um Fr. 5'400 auf neu Fr. 63'200.

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von Fr. 5'123'000 und Einnahmen von Fr. 184'000 vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 4'939'000. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht keine Ausgaben vor.

Im Wesentlichen fallen die Investitionen in den Bereichen Verwaltungsliegenschaften (Fr. 390'000), Gemeindestrassen (Fr. 3'400'000), Wasserwerk (Fr. 724'000) und in der Abwasserbeseitigung (Fr. 193'000) an. Kleinere Investitionen fallen in der Abfallwirtschaft an.

Grundlage für die Budgetierung bilden nebst den Zahlen der abgeschlossenen Rechnung 2024 und des Budgets 2025 auch die Daten des Finanzplanes 2025 - 2029, die sich wie folgt zusammenfassen lassen:

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise hohen Zunahmen auf der Aufwandseite belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 14,0 Mio. Franken, wovon der Anteil der Gebührenhaushalte 5,2 Mio. Franken ausmacht, ist ein vergleichsweise durchschnittlich hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Strassen, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden zunächst ausgeglichene Rechnungsergebnisse erwartet, worauf am Planende ein Defizit von 0,2 Mio. Franken resultiert. Mit einer Selbstfinanzierung von 2,7 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 6,1 Mio. Franken. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die verzinslichen Schulden um ca. 10 Mio. Franken zunehmen. Am Ende des Planhorizontes verfügt die Gemeinde dennoch über ein im Vergleich zu anderen Haushalten hohes Nettovermögen von 7,9 Mio. Franken.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Wasser aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung bei tiefer Kostendeckung und knapper Spezialfinanzierung eine Tarifierhöhung ab. Abwasser und Abfall bleiben stabil. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Das Budget 2026 des Politischen Gutes enthält ebenfalls die Budgets der verschiedenen Nebenrechnungen (Zweckverbände und Anschlussvertrags-Organisationen).

Der Steuerfuss bleibt unverändert auf 38%.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rorbas genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'983'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	15'013'010.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'970'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'123'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	184'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'939'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rorbas zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	5'215'789.00
Steuerfuss		38%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -1'970'930.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr. 1'982'000.00
	Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)	Fr. 11'070.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Rorbas, 29.10.2025

Gemeinderat Rorbas


Martin Lips
Gemeindepräsident


Roger Suter
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'983'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	15'013'010.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'970'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'123'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	184'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'939'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rorbas finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rorbas entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

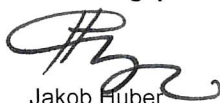
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	5'215'789.00
Steuerfuss		38%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -1'970'930.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr. 1'982'000.00
	Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)	Fr. 11'070.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Rorbas, 6. November 2025

Rechnungsprüfungskommission Rorbas


Jakob Huber
Präsident


Maja Joos-Büsser
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rorbas am 01.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'983'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	15'013'010.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'970'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'123'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	184'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'939'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'215'789.00
Steuerfuss			38%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'970'930.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr.	1'982'000.00
	Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)	Fr.	11'070.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Rorbas für das Jahr 2026 wird auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8427 Rorbas, 01.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung



Martin Lips
Gemeindepräsident



Roger Suter
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2026

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 Steuerbedarf
Gemeinde Rorbas

Steuerbedarf und Steuerfuss	2026	2025	2024	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				16'983'940	16'371'550	16'308'278
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				15'013'010	14'429'200	15'035'220
Zu deckender Aufwandüberschuss				-1'970'930	-1'942'350	-1'273'058
Steuerertrag und Steuerfuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	5'215'789	5'136'842	5'191'876			
Steuerfuss in %	38	38	38			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'758'000	1'737'000	1'768'824			
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	163'000	153'000	144'216			
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	54'000	55'000	53'304			
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	7'000	7'000	6'569			
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'982'000	1'952'000	1'972'913			
Steuerertrag				1'982'000	1'952'000	1'972'913
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				11'070	9'650	699'857
(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						
(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						

Übersicht Budget 2026

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU_Finanzierungsübersicht
Gemeinde Rorbas

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	11'070	11'070	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	0	-	0
Betriebsverluste	-247'350	-	-247'350
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	633'650	460'750	172'900
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'000	-4'000	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	398'370	472'820	-74'450
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'939'000	-3'972'000	-967'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4'540'630	-3'499'180	-1'041'450
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	8	12	-8

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.

- über 100 %sehr gut
- 80 - 100 %gut
- 50 - 80 %genügend
- 0 - 50 %ungenügend
- < 0 %sehr schlecht

Übersicht Budget 2026

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU_Finanzierungsübersicht_EWG
Gemeinde Rorbas

	Total Eigenwirtschaftsbetriebe Budget	Wasserwerk Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallbeseitigung Budget
Betriebsgewinn	0	0	0	0
Betriebsverluste	-247'350	-146'500	-55'250	-45'600
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	172'900	142'800	12'800	17'300
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-74'450	-3'700	-42'450	-28'300
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-967'000	-724'000	-193'000	-50'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'041'450	-727'700	-235'450	-78'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-8	-1	-22	-57

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	11'070.00
---------------------------------------	--	------------------

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	36'342'515.00
./. Fremdkapital per 31.12.2024	22'254'961.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	14'087'554.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	14'087'554.00
---	----------------------

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	460'750.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	59'460.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	520'210.00
---	-------------------

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
51.0%	52%	52%	52%	50%	47%	44%	43%			49%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.4%	-0.5%	0.6%	1.7%	1.9%			-0.1%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
9.0%	7.0%	18.0%	8.2%	31.1%	24.8%	21.7%	10.0%			16.2%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Sachgruppen
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	2'190'200	2'243'700	2'047'503.91
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'478'290	2'339'900	2'288'930.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	633'250	514'850	327'819.19
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	4'500	82'831.79
36	Transferaufwand	10'876'650	10'102'250	10'462'061.04
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	23'200.00
	Total Betrieblicher Aufwand	16'183'390	15'205'200	15'232'346.11
40	Fiskalertrag	3'457'600	3'013'000	3'207'430.23
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'534'800	1'494'850	1'435'257.80
43	Verschiedene Erträge	4'000	9'500	32'063.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	251'350	203'600	151'706.18
46	Transferertrag	10'109'810	9'885'800	10'346'659.73
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	23'200.00
	Total Betrieblicher Ertrag	15'357'560	14'606'750	15'196'317.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-825'830	-598'450	-36'028.85
34	Finanzaufwand	112'400	145'800	90'954.49
44	Finanzertrag	949'300	1'103'900	1'126'840.30
	Ergebnis aus Finanzierung	836'900	958'100	1'035'885.81
	Operatives Ergebnis	11'070	359'650	999'856.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	350'000	300'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	-350'000	-300'000.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	11'070	9'650	699'856.96
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	688'150	670'550	684'974.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	688'150	670'550	684'974.90

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Sachgruppen
 Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	4'935'000	3'389'000	3'126'539.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	147'000	25'000	195'669.77
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	41'000	41'000	41'108.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	5'123'000	3'455'000	3'363'316.82
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-184'000	-100'000	-320'468.10
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	-29'600.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-184'000	-100'000	-350'068.10
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	5'123'000	3'455'000	3'363'316.82
	Total Investitionseinnahmen	-184'000	-100'000	-350'068.10
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'939'000	-3'355'000	-3'013'248.72

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR FV Sachgruppen
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Ausgaben für Sachanlagen				
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
Einnahmen für Sachanlagen				
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt ab 1.1.2021 **0.50 %** (1.0 %) gemäss GR-Beschluss vom 08.09.2020. An der Budgetsitzung vom 17.09.2025 wurde der Zinssatz auf dem gleichen Wert festgesetzt. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

O

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025
1'551'400
Budget 2026
1'575'750

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
0110.3099.00	13'100	2'000	11'100	Funktionärenanlass (alle vier Jahre)
0120.3099.00	17'450	1'850	15'600	Legislaturzielworkshop mit Moderation / Gemeinderatsreise
0210.3130.00	46'500	27'000	19'500	Erhöhter Supportbedarf bei EDV-Problemen / Betreuungskosten
0210.3158.00	55'700	36'300	19'400	ABACUS Release Update (alle zwei Jahre) und OBT AG ISL Swiss Cloud
0210.4611.00	-104'100	-93'300	-10'800	Höhere Bezugsentschädigungen Kanton Zürich (Steuern)
0210.4910.00	-124'900	-111'300	-13'600	Höherer Anteil an den internen Verrechnungen (Schlüssel: Lohnkosten)
0220.3010.00	726'000	746'500	-20'500	Tiefere Lohnkosten Sozialamt infolge Reduktion der Abteilungsstellenprozente
0220.3010.09	-14'000		-14'000	EO-Entschädigungen aufgrund von Militärdienst
0220.3130.00	53'500	33'500	20'000	Erhöhter Supportbedarf bei EDV-Problemen / höhere Kommunikationskosten. Porti, Abgaben
0220.3132.00	105'000	120'000	-15'000	Tiefere Aufwände für Gemeindeingenieur und juristische Beratungen
0220.4910.00	-211'500	-226'600	15'100	Tieferer Anteil an den internen Verrechnungen (Schlüssel: Lohnkosten)
0290.3120.00	56'100	73'800	-17'700	Energiekosten Freihof Zilacherstrasse neu über Nebenkosten gebucht (Bilanz)
0290.3130.00	69'800	36'800	33'000	Ausarbeitung Immobilienstrategie Fr. 56'000
0290.3131.00		50'000	-50'000	Wegfall Fassadensanierung Altbau, respektive neu in der Investitionsrechnung
0290.3144.00	38'000	66'500	-28'500	Wegfall Dachsanierung Jagdhütte Auenried

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 2% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

1'551'400

Budget 2026

1'575'750

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
0290.3300.40	203'600	178'200	25'400	Zusätzliche Abschreibungen aus der Investitionsrechnung
0290.4470.00	-265'500	-302'300	36'800	Nebenkostenkonti Zilacherstrasse 14 nicht mehr im Ertrag, sondern über Nebenkosten gebucht (Bilanz)

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 4% unter dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

518'200

Budget 2026

497'300

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
1400.3612.00	214'400	280'000	-65'600	Berufsbeistandschaften neu in KST 5450 gebucht
1620.3612.00	32'300	22'200	10'100	Höherer Beitrag an Sicherheitszweckverband für Zivilschutz (gemäss Budget)

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 6% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

239'200

Budget 2026

253'940

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3290.3635.00	39'400	23'500	15'900	Beitrag an Projektierung Ortsmuseum Embrachertal
3410.3010.00	120'000	151'000	-31'000	Weniger Stundenlöhne budgetiert / ein Mitarbeiter mit Halbjahrespensum
3410.3120.00	34'500	54'100	-19'600	Tiefere Energiekosten Dank Bau einer Photovoltaikanlage
3410.4612.00	-80'300	-94'300	14'000	Tieferer Anteil von Freienstein an den tieferen Gesamtkosten
3420.3111.00	11'500	1'000	10'500	Ersatz Wippe Spielplatz Töss und Anschaffung Toilette bei Skatepark
3420.3636.00	1'200	15'900	-14'700	Wegfall einmaliger Beitrag an Neubau Clubhaus Tennisclub Embrach

4

GESUNDHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 44% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf
Kontobasis begründet.

Budget 2025

764'000

Budget 2026

1'103'650

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4125.3632.00	250'000	200'000	50'000	Höherer Aufwand für Pflege im Altersheim / Hochrechnung aus Rechnung 2025
4125.3634.00	400'000	220'000	180'000	Aus Hochrechnung 2025 sind höhere Kosten bei der Pflegefinanzierung zu erwarten
4210.3636.00	231'200	100'700	130'500	Aus Hochrechnung 2025 sind höhere Kosten bei der Pflegefinanzierung zu erwarten
4215.3634.00	160'000	190'000	-30'000	Gemäss aktueller Prognose Spitex Embrach sind etwas tiefere Kosten zu erwarten

5

SOZIALE SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 19% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf
Kontobasis begründet.

Budget 2025

1'926'450

Budget 2026

2'288'350

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5120.4631.00	-169'000	-180'000	11'000	Leicht weniger Aufwand als im Jahr 2025 budgetiert, daher ein kleinerer Beitrag von Kanton
5220.3613.00	47'500	23'500	24'000	Fallzahlensteigerung bei den Zusatzleistungen
5220.3637.20	630'000	480'000	150'000	Mehr Fälle bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV als im Budget 2025 (+9 Fälle)
5220.3637.22	90'000	40'000	50'000	Im Jahr 2025 zu tief budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2024+2025
5220.4631.00	-455'000	-342'000	-113'000	Höherer Staatsbeitrag wegen höheren Kosten
5220.4637.20	-70'000	-30'000	-40'000	Im Jahr 2025 zu tief budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2024+2025
5320.3637.21	520'000	470'000	50'000	Im Jahr 2025 zu tief budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2024+2025
5320.3637.23	32'000	50'000	-18'000	Im Jahr 2025 zu hoch budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2024+2025
5320.4637.20	-48'000	-12'000	-36'000	Im Jahr 2025 zu tief budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2025
5350.3130.00	30'000	500	29'500	Umsetzung erste Massnahmen Alterskonzept
5350.3132.00	10'000	-	10'000	Ausarbeitung Alterskonzept
5430.3631.00	45'000	70'000	-25'000	Im Jahr 2025 zu hoch budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2024+2025
5440.3612.00	101'950	80'000	21'950	Beiträge an Gemeinde Freienstein für Jugendkonzept und Jugendförderung (Vereine)
5440.3631.00	555'000	315'000	240'000	Budgetbetrag von Fr. 115.00 pro Einwohner berücksichtigt sowie eine Reserve Fr. 25'000 für Schlussrechnung 2025 / Beitrag Verwaltungskosten Fr. 140'000 (wurde im Budget 2025 vergessen), zusätzliche Fr. 45'000 Kostenbeteiligung nicht KJG-Leistungen
5450.3130.00	40'000		40'000	Sozial-Pädagogische Familienbegleitung / 2 Fälle à Fr. 20'000

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 19% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025
1'926'450
Budget 2026
2'288'350

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5450.3612.00	131'400		131'400	Kosten werden neu hier gebucht / im 2025 noch nicht hier budgetiert, sondern in der KST 1400 (Berufsbeistandschaften Bülach)
5710.3637.24	110'000	80'000	30'000	Im Jahr 2025 zu tief budgetiert / Grundlage Hochrechnung effektive Zahlen 2025
5710.4631.00	-79'900	-53'000	-26'900	Höherer Staatsbeitrag wegen höheren Kosten
5720.3637.30	410'000	470'000	-60'000	Aufwand stark gesunken / tiefere Fallzahl bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe
5720.3637.35	29'000	180'000	-151'000	Aufwand stark gesunken / tiefere Fallzahl als im Vorjahr und neues
5720.3637.42	225'000	20'000	205'000	Kosten werden neu hier gebucht / im 2025 noch nicht hier budgetiert, sondern in der KST 5730
5720.4631.12	-225'000	-45'700	-179'300	Erträge werden neu hier gebucht / im 2025 noch nicht hier budgetiert, sondern in der KST 5730
5720.4631.35	-29'000	-175'000	146'000	Aufwand stark gesunken, tieferer Kostenersatz
5720.4637.30		-50'000	50'000	Keine Rückerstattung im Jahr 2026 erwartet
5720.4637.34	-200'000	-100'000	-100'000	Höhere Rückerstattungen erwartet
5730.3637.40		160'000	-160'000	Keine Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländer
5730.3637.44	80'000	190'000	-110'000	Tiefere Beiträge erwartet infolge sinkender Fallzahl
5730.3637.45	380'000	350'000	30'000	Anzahl Personen gleichbleibend, jedoch kostenintensive Bearbeitung
5730.4470.00	-22'800	-100'000	77'200	Nur noch Mietzinse, welche die Bewohner selber bezahlen müssen
5730.4631.00	-460'000	-579'300	119'300	Tiefere Staatsbeiträge erwartet
5730.4631.14	-80'000		-80'000	Separater Ausweis der Beiträge des Kantons für Asylsuchende N
5790.4470.00	-2'000	-30'000	28'000	Mietzinsszahlungen werden neu von den Mietern direkt bezahlt (nicht mehr über Gemeinde gebucht)

6

VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 7% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025**689'650****Budget 2026****738'150**

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
6150.3010.00	331'000	353'500	-22'500	Lohnanteil Werksekretariat wird über die internen Verrechnungen gebucht
6150.3132.00		25'900	-25'900	Wegfall Gutachten Brücke Heerensteg und Massnahmen Beschränkung Geschwindigkeit Tempo 60
6150.3141.00	151'500	115'000	36'500	Höherer Unterhalt Strassen und Verkehrswege angenommen
6150.3151.00	35'000	16'500	18'500	Ersatz Brücke Lindner Unitrac
6150.4910.00	-216'600	-196'900	-19'700	Höhere Verrechnung interne Dienstleistungen der Werke / Anteil Werksekretariat
6220.3634.00	199'200	143'700	55'500	Höherer Beitrag an ZVV

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt 3% über dem Vorjahresbudget (exkl. Betriebe). Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025**208'600****Budget 2026****215'000**

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
7100.3143.00	20'000	60'000	-40'000	Wegfall von einmaligem Unterhalt an den öffentlichen Brunnen
7101.3111.00	22'000	10'000	12'000	Ausrüstung Fahrzeug Wasserversorgung / Erweiterung Lecküberwachungssystem
7101.3300.30	92'900	80'600	12'300	Zusätzliche Abschreibungen aus der Investitionsrechnung
7101.3300.60	34'400	15'000	19'400	Zusätzliche Abschreibungen aus der Investitionsrechnung
7101.3320.00	12'000		12'000	Zusätzliche Abschreibungen aus der Investitionsrechnung
7101.3910.00	142'500	107'500	35'000	Höhere Verrechnung interne Dienstleistungen der Werke (gemäss Vorjahr)
7101.4240.00	-352'000	-274'000	-78'000	Gebührenertrag: Berücksichtigung Wasserpreiserhöhung
7101.4510.00	-146'500	-129'700	-16'800	Höhere Entnahme aus Spezialfinanzierung wegen höherem Aufwandüberschuss
7201.3130.00	58'000	79'000	-21'000	Wegfall von Unterhaltsarbeiten aus dem Jahr 2025 und neue Planungen 2026
7201.3632.00	346'750	310'000	36'750	Höherer Beitrag an Abwasserzweckverbund (AVE) wegen höheren Abschreibungen
7201.4240.00	-400'000	-425'000	25'000	Tieferer Ertrag Benützungsgebühren erwartet
7201.4510.00	-55'250	-17'400	-37'850	Höhere Entnahme aus Spezialfinanzierung wegen höherem Aufwandüberschuss
7301.3130.02	63'000	80'000	-17'000	Tiefere Kehrriktabfuhrkosten erwartet
7410.3142.00	42'500	29'500	13'000	Höherer Unterhalt geplant
7710.3632.00	82'800	60'000	22'800	Höhere Kosten angenommen

8

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt 18% unter dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

265'200

Budget 2026

218'460

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
8120.3141.00	40'000		40'000	PWI Meliorationsstrassenunterhalt (Flurstrassen)
8200.3612.00	19'000	32'000	-13'000	Tiefere Entschädigung für Försterstunden erwartet

9

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt 14% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

5'663'650

Budget 2026

6'464'750

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100.40xx.xx	-1'968'400	-1'827'000	-141'400	Höhere Steuerträge aufgrund Hochrechnung Steuerabschluss Juni 2025
9101.4022.00	-1'000'000	-700'000	-300'000	Aufgrund Jahresrechnung 2025 höhere Grundstückgewinnsteuern erwartet
9300.3632.20	94'100	108'300	-14'200	Anteil Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag Schulgemeinde tiefer gemäss Verfügung Kanton
9300.4621.61	-157'300	-176'900	19'600	Anteil Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag Gemeinde tiefer gemäss Verfügung Kanton
9630.3430.00	32'000	77'000	-45'000	Wegfall Projektierungskosten Innenhofgestaltung Allmendzentrum
9630.3439.10	10'000	22'800	-12'800	Energiekosten Alte Brücke neu über Nebenkosten gebucht (Bilanz)
9630.3439.40	11'700		11'700	Kosten für Liegenschaftsverwaltung durch externe Liegenschaftenverwaltung
9630.4430.00	-180'000	-195'000	15'000	Nebenkostenakonti Alte Brücke nicht mehr im Ertrag, sondern über Nebenkosten gebucht (Bilanz)
9900.3894.00		350'000	-350'000	Keine Einlage in die finanzpolitische Reserve

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 1stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	16'983'940	16'995'010	16'371'550	16'381'200	16'308'275.50	17'008'132.46
	Nettoergebnis	11'070		9'650		699'856.96	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'615'250	1'039'500	2'615'300	1'063'900	2'414'501.00	1'066'532.58
	Nettoergebnis		1'575'750		1'551'400		1'347'968.42
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	600'050	102'750	625'450	107'250	603'724.06	130'952.44
	Nettoergebnis		497'300		518'200		472'771.62
2	BILDUNG			21'700		21'647.00	
	Nettoergebnis				21'700		21'647.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	480'240	226'300	489'500	250'300	497'417.38	267'012.94
	Nettoergebnis		253'940		239'200		230'404.44
4	GESUNDHEIT	1'103'650		764'000		949'988.43	65.70
	Nettoergebnis		1'103'650		764'000		949'922.73
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'648'650	2'360'300	4'138'450	2'212'000	4'825'269.12	3'037'096.76
	Nettoergebnis		2'288'350		1'926'450		1'788'172.36
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'194'250	456'100	1'125'150	435'500	935'972.86	461'651.72
	Nettoergebnis		738'150		689'650		474'321.14
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'530'150	1'315'150	1'417'600	1'209'000	1'257'986.14	1'131'244.74
	Nettoergebnis		215'000		208'600		126'741.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT	247'000	465'460	206'900	472'100	183'395.44	488'055.00
	Nettoergebnis	218'460		265'200		304'659.56	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'564'700	11'029'450	4'967'500	10'631'150	4'618'374.07	10'425'520.58
	Nettoergebnis	6'464'750		5'663'650		5'807'146.51	
	Total	16'983'940	16'995'010	16'371'550	16'381'200	16'308'275.50	17'008'132.46

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
E	Erfolgsrechnung	16'995'010	16'995'010	16'381'200	16'381'200	17'008'132.46	17'008'132.46
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	2'615'250	1'039'500 <i>1'575'750</i>	2'615'300	1'063'900 <i>1'551'400</i>	2'414'501.00	1'066'532.58 <i>1'347'968.42</i>
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	246'650	2'600 <i>244'050</i>	216'050	2'100 <i>213'950</i>	205'383.40	2'600.00 <i>202'783.40</i>
011	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	54'750	<i>54'750</i>	44'300	<i>44'300</i>	33'844.55	<i>33'844.55</i>
0110	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	54'750	<i>54'750</i>	44'300	<i>44'300</i>	33'844.55	<i>33'844.55</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'300		12'200		11'570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		350.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		55.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'100		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'750		8'400		6'678.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		6'000		1'155.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		13'000		11'900.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		1'000		1'134.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
012	Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	191'900	2'600 <i>189'300</i>	171'750	2'100 <i>169'650</i>	171'538.85	2'600.00 <i>168'938.85</i>
0120	Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	191'900	2'600 <i>189'300</i>	171'750	2'100 <i>169'650</i>	171'538.85	2'600.00 <i>168'938.85</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	128'000		123'000		122'329.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		7'900		7'725.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700		14'200		13'835.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		268.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'240.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		1'163.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'450		1'850		1'210.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'350		11'100		5'382.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'500		11'500		16'741.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		100		1'642.30	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'600		2'100		2'600.00
02	Allgemeine Dienste <i>Nettoergebnis</i>	2'368'600	1'036'900 <i>1'331'700</i>	2'399'250	1'061'800 <i>1'337'450</i>	2'209'117.60	1'063'932.58 <i>1'145'185.02</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	599'050	394'500	550'900	373'050	594'072.98	400'519.40

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		204'550		177'850		193'553.58
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	599'050	394'500	550'900	373'050	594'072.98	400'519.40
	Nettoergebnis		204'550		177'850		193'553.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'000		353'300		337'766.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000		22'700		21'766.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		42'400		43'770.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'400		4'300		4'105.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'700		3'474.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'300		6'100		5'607.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'250		1'000		1'550.00	
3091.00	Personalwerbung	500				183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		550.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		193.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		502.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'047.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		4'000		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'500		27'000		75'127.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					11'754.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	55'700		36'300		59'553.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		38.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'800		4'800		6'878.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'000		32'200		10'003.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000		10'000		10'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		280.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		13'000		12'009.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		104'100		93'300		101'775.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		153'000		154'950		159'755.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		124'900		111'300		126'700.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'199'650	288'500	1'232'950	303'600	1'127'700.37	294'950.00
	Nettoergebnis		911'150		929'350		832'750.37
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'199'650	288'500	1'232'950	303'600	1'127'700.37	294'950.00
	Nettoergebnis		911'150		929'350		832'750.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	726'000		746'500		637'781.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'500		47'800		39'942.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'600		79'200		75'405.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'800		9'000		7'377.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500		7'700		6'387.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'800		13'000		10'893.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'550		17'750		9'122.50	
3091.00	Personalwerbung			1'000		183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'100		9'800		16'540.28	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	6'000		7'500		5'876.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'600		4'500		4'552.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				1'321.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	43'150		34'350		47'762.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'150		15'350		17'175.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'500		33'500		60'169.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	105'000		120'000		95'986.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'300		15'300		14'546.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		1'097.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'044.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'500		51'600		65'759.92	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'600		6'000		8'653.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		500		70.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					50.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		60'000		62'500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000		6'000		6'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		211'500		226'600		214'700.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		11'000		11'000		11'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	569'900	353'900 216'000	615'400	385'150 230'250	487'344.25	368'463.18 118'881.07
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	468'800	278'500 190'300	520'400	313'300 207'100	409'306.70	308'360.08 100'946.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'000		48'000		50'111.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'439.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'300		2'056.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'900		3'796.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		700		851.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		328.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600		700		608.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					230.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		6'000		4'955.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700				127.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		10'500		3'337.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'100		73'800		57'652.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'800		36'800		9'764.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			50'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'300		8'000		8'333.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500				5'095.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'000		66'500		47'723.86	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		6'500		13'964.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				450.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'603.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	203'600		178'200		186'326.04	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		17'000		17'430.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000				3'770.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-827.77
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		9'000		10'000		14'050.80
4390.00	Übriger Ertrag		1'000		1'000		1'064.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		265'500		302'300		290'302.00
0291	Betrieb gemeinsamer Werkhof	101'100	75'400	95'000	71'850	78'037.55	60'103.10
	Nettoergebnis		25'700		23'150		17'934.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000		6'537.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		419.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		52.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		67.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'354.00	
3100.00	Büromaterial					19.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		13'868.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		25'000		3'448.49	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000		16'000		14'577.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		680.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'000		3'569.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'800		4'400		5'533.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'200		7'200		10'429.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		6'000		6'031.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500		1'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300		1'200		1'174.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'350		6'350		6'324.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	950		950		950.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'100		22'100		22'085.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'300		49'750		38'018.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	600'050	102'750	625'450	107'250	603'724.06	130'952.44
	Nettoergebnis		497'300		518'200		472'771.62
11	Öffentliche Sicherheit	91'000	36'000	79'000	38'000	86'797.70	30'595.00
	Nettoergebnis		55'000		41'000		56'202.70
111	Polizei	91'000	36'000	79'000	38'000	86'797.70	30'595.00
	Nettoergebnis		55'000		41'000		56'202.70
1110	Polizei	91'000	36'000	79'000	38'000	86'797.70	30'595.00
	Nettoergebnis		55'000		41'000		56'202.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		58'000		55'583.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					386.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	31'000		21'000		30'828.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'905.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbass

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'000		26'000		23'500.00
4270.00	Bussen		10'000		10'000		5'190.00
12	Rechtssprechung Nettoergebnis	7'100	7'100	7'000	7'000	6'618.55	6'618.55
120	Rechtssprechung Nettoergebnis	7'100	7'100	7'000	7'000	6'618.55	6'618.55
1200	Rechtssprechung Nettoergebnis	7'100	7'100	7'000	7'000	6'618.55	6'618.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500		6'500		6'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50				14.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	550		500		604.30	
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	319'800	60'000 259'800	380'400	60'900 319'500	316'009.56	62'112.94 253'896.62
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	319'800	60'000 259'800	380'400	60'900 319'500	316'009.56	62'112.94 253'896.62
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis	319'800	60'000 259'800	380'400	60'900 319'500	316'009.56	62'112.94 253'896.62
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		31'000		26'614.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		12'000		21'380.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		992.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	214'400		280'000		209'436.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000				1'186.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'400		56'400		56'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		55'000		55'000		58'626.44
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		1'478.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'900		2'007.60
15	Feuerwehr Nettoergebnis	125'800	125'800	118'700	118'700	121'680.15	121'680.15
150	Feuerwehr Nettoergebnis	125'800	125'800	118'700	118'700	121'680.15	121'680.15
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	125'800	125'800	118'700	118'700	121'680.15	121'680.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		500		2'700.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	123'800		118'200		118'980.05	
16	Verteidigung Nettoergebnis	56'350	6'750 49'600	40'350	8'350 32'000	72'618.10	38'244.50 34'373.60
161	Militärische Verteidigung	11'450	400	8'150	400	10'878.45	394.25

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Nettoergebnis		11'050		7'750		10'484.20
1610	Militärische Verteidigung	11'450	400	8'150	400	10'878.45	394.25
	Nettoergebnis		11'050		7'750		10'484.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300		1'000		1'398.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		350		373.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		3'000		6'343.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		1'800		1'773.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		800		990.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		400		400		394.25
162	Zivile Verteidigung	44'900	6'350	32'200	7'950	61'739.65	37'850.25
	Nettoergebnis		38'550		24'250		23'889.40
1620	Zivilschutz	44'900	6'350	32'200	7'950	61'739.65	37'850.25
	Nettoergebnis		38'550		24'250		23'889.40
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		4'399.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000				7'711.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700		2'500		2'738.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		500		798.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		245.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			100		47.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'300		22'200		19'680.45	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					23'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900		2'900		2'920.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						5'500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'350		1'950		2'550.25
4630.00	Beiträge vom Bund				6'000		6'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						23'200.00
2	BILDUNG			21'700		21'647.00	
	Nettoergebnis				21'700		21'647.00
21	Obligatorische Schule			21'700		21'647.00	
	Nettoergebnis				21'700		21'647.00
217	Schulliegenschaften			21'700		21'647.00	
	Nettoergebnis				21'700		21'647.00
2170	Schulliegenschaften			21'700		21'647.00	
	Nettoergebnis				21'700		21'647.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			21'700		21'647.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	480'240	226'300	489'500	250'300	497'417.38	267'012.94

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
 Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Nettoergebnis		253'940		239'200		230'404.44
31	Kulturerbe	5'000		5'000		984.75	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		984.75
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000		5'000		984.75	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		984.75
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000		5'000		984.75	
	Nettoergebnis		5'000		5'000		984.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		984.75	
32	Kultur, übrige	73'400	6'000	44'500	6'000	57'392.68	6'320.00
	Nettoergebnis		67'400		38'500		51'072.68
329	Kultur, übriges	73'400	6'000	44'500	6'000	57'392.68	6'320.00
	Nettoergebnis		67'400		38'500		51'072.68
3290	Kultur, übriges	73'400	6'000	44'500	6'000	57'392.68	6'320.00
	Nettoergebnis		67'400		38'500		51'072.68
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		1'400		662.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'600		7'600		16'724.83	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	39'400		23'500		26'085.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'900		11'900		13'920.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000				6'320.00
4390.00	Übriger Ertrag				6'000		
33	Medien	9'000		9'000		7'168.65	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		7'168.65
332	Massenmedien	9'000		9'000		7'168.65	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		7'168.65
3320	Massenmedien	9'000		9'000		7'168.65	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		7'168.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		7'168.65	
34	Sport und Freizeit	392'840	220'300	431'000	244'300	431'871.30	260'692.94
	Nettoergebnis		172'540		186'700		171'178.36
341	Sport	348'600	220'300	385'800	244'300	407'269.90	260'692.94
	Nettoergebnis		128'300		141'500		146'576.96
3410	Sport	348'600	220'300	385'800	244'300	407'269.90	260'692.94
	Nettoergebnis		128'300		141'500		146'576.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'000		151'000		151'209.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		9'700		10'068.85	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		13'600		13'925.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		3'000		3'457.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'600		1'610.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'500		1'800		2'311.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'500		2'349.60	
3091.00	Personalwerbung	300				719.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		508.87	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		665.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		12'725.66	
3101.04	Chemikalien und Reinigungsmaterial Schwimmbad	15'000		14'000		16'528.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		209.02	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300				451.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'900		10'000		6'299.11	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500				1'943.39	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'500		54'100		61'303.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		4'048.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'697.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		833.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000		15'000		15'724.54	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'400		16'000		7'286.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'000		38'500		39'850.49	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600		1'600		1'609.58	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500				549.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		4'000		7'882.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'200		2'200		2'173.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'400		19'700		19'414.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'500		1'500		1'311.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					4'102.51	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		5'000		8'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'500		2'500		2'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000		150'000		134'058.17
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						28'004.62
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		80'300		94'300		98'630.15
342	Freizeit	44'240		45'200		24'601.40	
	Nettoergebnis		44'240		45'200		24'601.40
3420	Freizeit	44'240		45'200		24'601.40	
	Nettoergebnis		44'240		45'200		24'601.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		1'000			
3130.04	Entsorgung Grüngut					483.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				1'707.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'240					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'000		19'000		17'915.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		15'900		175.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
 Gemeinde Rorbass

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'300		7'800		4'320.00	
4	GESUNDHEIT	1'103'650		764'000		949'988.43	65.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'103'650</i>		<i>764'000</i>		<i>949'922.73</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	650'000		420'000		542'853.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>650'000</i>		<i>420'000</i>		<i>542'853.05</i>
412	Kranken-, Alters- und Pffegeheime	650'000		420'000		542'853.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>650'000</i>		<i>420'000</i>		<i>542'853.05</i>
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	650'000		420'000		542'853.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>650'000</i>		<i>420'000</i>		<i>542'853.05</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					7'352.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250'000		200'000		212'053.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	400'000		220'000		323'446.80	
42	Ambulante Krankenpflege	421'700		313'000		382'739.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>421'700</i>		<i>313'000</i>		<i>382'739.80</i>
421	Ambulante Krankenpflege	403'700		294'700		364'922.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>403'700</i>		<i>294'700</i>		<i>364'922.25</i>
4210	Ambulante Krankenpflege	243'700		104'700		219'829.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>243'700</i>		<i>104'700</i>		<i>219'829.30</i>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	10'000				13'861.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	231'200		100'700		203'802.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		4'000		2'166.20	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	160'000		190'000		145'092.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>160'000</i>		<i>190'000</i>		<i>145'092.95</i>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	160'000		190'000		145'092.95	
422	Rettungsdienste	18'000		18'300		17'817.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'000</i>		<i>18'300</i>		<i>17'817.55</i>
4220	Rettungsdienste	18'000		18'300		17'817.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'000</i>		<i>18'300</i>		<i>17'817.55</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'300		17'817.55	
43	Gesundheitsprävention	25'500		24'800		22'209.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'500</i>		<i>24'800</i>		<i>22'209.35</i>
431	Alkohol- und Drogenprävention	24'500		23'800		21'573.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'500</i>		<i>23'800</i>		<i>21'573.10</i>
4310	Alkohol- und Drogenprävention	24'500		23'800		21'573.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'500</i>		<i>23'800</i>		<i>21'573.10</i>

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
 Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	24'500		23'800		21'573.10	
434	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000		636.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		<i>636.25</i>
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		1'000		636.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		<i>636.25</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		636.25	
49	Gesundheitswesen, übriges	6'450		6'200		2'186.23	65.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'450</i>		<i>6'200</i>		<i>2'120.53</i>
490	Gesundheitswesen, übriges	6'450		6'200		2'186.23	65.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'450</i>		<i>6'200</i>		<i>2'120.53</i>
4900	Gesundheitswesen, übrige	6'450		6'200		2'186.23	65.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'450</i>		<i>6'200</i>		<i>2'120.53</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					131.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	250				253.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'000		6'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	200		200		180.18	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'621.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						65.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'648'650	2'360'300	4'138'450	2'212'000	4'825'269.12	3'037'096.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'288'350</i>		<i>1'926'450</i>		<i>1'788'172.36</i>
51	Krankheit und Unfall	302'000	295'000	307'000	300'000	291'470.50	284'470.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000.00</i>
511	Krankenversicherung	7'000		7'000		7'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000.00</i>
5110	Krankenversicherung	7'000		7'000		7'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000</i>		<i>7'000.00</i>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
512	Prämienverbilligungen	295'000	295'000	300'000	300'000	284'470.50	284'470.50
5120	Prämienverbilligungen	295'000	295'000	300'000	300'000	284'470.50	284'470.50
3635.10	Beiträge an oblig. Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	280'000		290'000		234'122.20	
3635.11	Beiträge an Krankenkassen aufgrund von Verlustscheinen	2'000		5'000			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	13'000		5'000		50'348.30	
4630.00	Beiträge vom Bund		6'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		169'000		180'000		93'467.30
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien, IPV, RDP und weitere Erträge		120'000		120'000		191'003.20

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
 Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität Nettoergebnis	781'000	525'000 256'000	556'500	373'000 183'500	809'714.85	524'882.35 284'832.50
522	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	781'000	525'000 256'000	556'500	373'000 183'500	809'714.85	524'882.35 284'832.50
5220	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	781'000	525'000 256'000	556'500	373'000 183'500	809'714.85	524'882.35 284'832.50
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'000			
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	47'500		23'500		21'458.00	
3637.11	Beiträge für Ergänzungsleistungsbeziehende					5'316.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	630'000		480'000		690'881.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000		40'000		81'059.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		11'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		455'000		342'000		449'315.15
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG Prämien aus Nachlass)						4'683.20
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		70'000		30'000		70'884.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)				1'000		
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	634'800	407'000 227'800	562'550	373'000 189'550	585'523.40	393'366.50 192'156.90
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	8'800	6'000 2'800	10'800	5'000 5'800	20'306.55	5'256.50 15'050.05
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	8'800	6'000 2'800	10'800	5'000 5'800	20'306.55	5'256.50 15'050.05
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	8'800		10'800		20'306.55	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000		5'000		5'256.50
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	584'000	401'000 183'000	551'250	368'000 183'250	563'716.00	387'360.00 176'356.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	584'000	401'000 183'000	551'250	368'000 183'250	563'716.00	387'360.00 176'356.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	20'000		18'750		17'868.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	520'000		470'000		495'443.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	32'000		50'000		38'405.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		12'000		12'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		353'000		356'000		341'806.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		48'000		12'000		20'896.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogen)						24'658.00
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	42'000	42'000	500	500	1'500.85	750.00 750.85

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	42'000		500		1'500.85	750.00
	Nettoergebnis		42'000		500		750.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		500		1'500.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						750.00
54	Familie und Jugend	903'450		491'200		803'185.85	588'311.14
	Nettoergebnis		903'450		491'200		214'874.71
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	45'000		70'000		57'133.20	
	Nettoergebnis		45'000		70'000		57'133.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	45'000		70'000		57'133.20	
	Nettoergebnis		45'000		70'000		57'133.20
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'000		70'000		57'133.20	
544	Jugendschutz	658'050		396'200		608'726.05	588'311.14
	Nettoergebnis		658'050		396'200		20'414.91
5440	Jugendschutz	658'050		396'200		608'726.05	588'311.14
	Nettoergebnis		658'050		396'200		20'414.91
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	101'950		80'000		97'354.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	555'000		315'000		510'316.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'200		1'056.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						378.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						587'933.14
545	Leistungen an Familien	200'400		25'000		137'326.60	
	Nettoergebnis		200'400		25'000		137'326.60
5450	Leistungen an Familien	171'400				122'326.60	
	Nettoergebnis		171'400				122'326.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'400				122'326.60	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	29'000		25'000		15'000.00	
	Nettoergebnis		29'000		25'000		15'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	29'000		25'000		15'000.00	
55	Arbeitslosigkeit	12'200		14'100		12'230.00	
	Nettoergebnis		12'200		14'100		12'230.00
559	Arbeitslosigkeit	12'200		14'100		12'230.00	
	Nettoergebnis		12'200		14'100		12'230.00
5590	Arbeitslosigkeit	12'200		14'100		12'230.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'200</i>		<i>14'100</i>		<i>12'230.00</i>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'200		14'100		12'230.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'015'200	1'133'300	2'207'100	1'166'000	2'323'144.52	1'246'066.27
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>881'900</i>		<i>1'041'100</i>		<i>1'077'078.25</i>
571	Beihilfen / Zuschüsse	119'500	83'300	82'000	58'000	104'699.00	72'793.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'200</i>		<i>24'000</i>		<i>31'906.00</i>
5710	Beihilfen / Zuschüsse	119'500	83'300	82'000	58'000	104'699.00	72'793.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'200</i>		<i>24'000</i>		<i>31'906.00</i>
3637.24	Beihilfen	110'000		80'000		88'179.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	7'500				14'520.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		79'900		53'000		69'778.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		1'000		5'000		707.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		2'400				2'308.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'114'000	477'000	1'110'000	395'700	1'065'027.82	402'060.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>637'000</i>		<i>714'300</i>		<i>662'967.08</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'114'000	477'000	1'110'000	395'700	1'065'027.82	402'060.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>637'000</i>		<i>714'300</i>		<i>662'967.08</i>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	410'000		470'000		564'770.51	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	360'000		350'000		263'439.53	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	29'000		180'000		146'817.78	
3637.42	Beiträge an B Flüchtlinge	225'000		20'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000		90'000		90'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'000		25'000		80'802.15
4631.12	Beiträge des Kantons an B Flüchtlinge		225'000		45'700		
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		29'000		175'000		-172'048.10
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				50'000		396'216.34
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000		100'000		86'152.45
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						10'937.90
573	Asylwesen	734'300	568'000	957'600	679'300	980'163.63	754'225.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>166'300</i>		<i>278'300</i>		<i>225'938.60</i>
5730	Asylwesen	734'300	568'000	957'600	679'300	980'163.63	754'225.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>166'300</i>		<i>278'300</i>		<i>225'938.60</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		2'000		500.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					929.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		279.45	
3106.00	Medizinisches Material	500		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		3'011.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500		3'516.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'500		11'000		15'872.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		5'000		35'240.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		225.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		10'000		4'540.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		132.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	165'000		160'000		164'583.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		102.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					294.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'300		3'300		3'327.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000			
3637.40	Beiträge an VA Ausländer			160'000		114'295.55	
3637.41	Beiträge an VA Flüchtlinge			3'000		1'194.00	
3637.42	Beiträge an B Flüchtlinge					3'614.00	
3637.44	Beiträge an Asylsuchende N	80'000		190'000		195'283.35	
3637.45	Beiträge an Asylsuchende S	380'000		350'000		385'092.81	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'300		48'500		48'130.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						240.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'800		100'000		150'867.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		460'000		579'300		651'472.23
4631.12	Beiträge des Kantons an B Flüchtlinge						-5'125.40
4631.14	Beiträge des Kantons an Asylsuchende N		80'000				1'000.00
4631.42	Kostenerstattungen des Kantons für Flüchtlinge anerkannt und vorl. aufgenommene						-47'187.55
4637.01	Beiträge von Asylbewerbern		5'200				2'958.70
579	Fürsorge, übriges	47'400	5'000	57'500	33'000	173'254.07	16'987.50
	Nettoergebnis		42'400		24'500		156'266.57
5790	Fürsorge, übriges	47'400	5'000	57'500	33'000	173'254.07	16'987.50
	Nettoergebnis		42'400		24'500		156'266.57
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		1'000			
3091.00	Personalwerbung					863.70	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		92.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		69.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		1'391.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					60.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		4'600		132'867.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		10'000		1'809.32	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		10'000		5'964.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					36.75	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		30'100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		30'000		13'594.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		3'393.30
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'194'250	456'100	1'125'150	435'500	935'972.86	461'651.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>738'150</i>		<i>689'650</i>		<i>474'321.14</i>
61	Strassenverkehr	900'650	456'100	877'550	435'500	683'566.81	461'651.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>444'550</i>		<i>442'050</i>		<i>221'915.09</i>
615	Gemeindestrassen	900'650	456'100	877'550	435'500	683'566.81	461'651.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>444'550</i>		<i>442'050</i>		<i>221'915.09</i>
6150	Gemeindestrassen	900'650	456'100	877'550	435'500	683'566.81	461'651.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>444'550</i>		<i>442'050</i>		<i>221'915.09</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'000		353'500		324'196.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'891.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200		22'700		20'383.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'800		34'800		29'899.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		6'600		7'293.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'700		3'253.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'300		5'600		5'084.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		4'000		1'731.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'426.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000		21'000		41'248.86	
3101.01	Reinigungsmaterial	2'500		2'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		7'000		25'277.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'500		5'500		5'424.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500				916.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350		350		250.05	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	30'000		30'000		26'626.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		5'931.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			25'900		18'232.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'318.60	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	151'500		115'000		87'963.20	
3141.01	Unterhalt Flurstrassen	30'000		30'000		646.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		16'500		25'777.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		555.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	159'900		140'400		36'159.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'500		3'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300		4'300		5'861.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000					

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				4'566.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		4'765.23
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000		25'000		26'516.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		205'000		206'100		206'083.49
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		216'600		196'900		217'220.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'500		2'500		2'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	293'600		247'600		252'406.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		293'600		247'600		252'406.05
621	Bahninfrastruktur	94'400		98'900		94'593.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		94'400		98'900		94'593.05
6210	Bahninfrastruktur	94'400		98'900		94'593.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		94'400		98'900		94'593.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		400		623.90	
3630.00	Beiträge an den Bund	500		500		469.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	93'300		98'000		93'500.00	
622	Regionalverkehr	199'200		143'700		152'813.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		199'200		143'700		152'813.00
6220	Regionalverkehr	199'200		143'700		152'813.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		199'200		143'700		152'813.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	199'200		143'700		152'813.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges			5'000		5'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				5'000		5'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges			5'000		5'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				5'000		5'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000		5'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'530'150	1'315'150	1'417'600	1'209'000	1'257'986.14	1'131'244.74
	<i>Nettoergebnis</i>		215'000		208'600		126'741.40
71	Wasserversorgung	537'300	508'700	483'400	414'100	389'560.97	378'006.52
	<i>Nettoergebnis</i>		28'600		69'300		11'554.45
710	Wasserversorgung	537'300	508'700	483'400	414'100	389'560.97	378'006.52
	<i>Nettoergebnis</i>		28'600		69'300		11'554.45
7100	Wasserversorgung	28'600		69'300		11'554.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		28'600		69'300		11'554.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		75.50	
3101.02	Wasserverbrauch öffentliche Brunnen	3'000		3'000		487.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		60'000		6'361.75	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'600		5'300		4'630.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	508'700	508'700	414'100	414'100	378'006.52	378'006.52
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500		2'000		2'705.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					491.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		3'500		1'778.50	
3101.06	Ankauf Wasser Gemeinden Freienstein, Bülach	14'400		18'000		13'316.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		10'000		4'927.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'000		25'000		28'395.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'500		73'500		17'275.44	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'000		29'000		12'159.81	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		700		694.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31'000		30'000		105'131.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		7'500		9'836.18	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'905.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		100		852.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	92'900		80'600		32'819.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'400		15'000			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'500					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'200		600		497.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	142'500		107'500		142'580.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10'300		11'100		2'640.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		352'000		274'000		252'554.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		146'500		129'700		103'120.57
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000		9'000		15'558.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'200		1'400		2'373.40
72	Abwasserbeseitigung	464'350	464'350	451'700	451'700	416'182.20	416'182.20
720	Abwasserbeseitigung	464'350	464'350	451'700	451'700	416'182.20	416'182.20
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	464'350	464'350	451'700	451'700	416'182.20	416'182.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		54.49	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'000		79'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		5'379.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		33.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		21'911.96	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500				501.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		300		1'024.68	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200		1'600		-4'839.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'600		6'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					78'167.89	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	346'750		310'000		292'681.54	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200		20'700		18'180.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'800		3'800		3'086.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbass

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400'000		425'000		407'352.40
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		55'250		17'400		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'100		9'300		8'829.80
73	Abfallwirtschaft	349'900	342'100	350'800	343'200	345'043.57	337'056.02
	Nettoergebnis		7'800		7'600		7'987.55
730	Abfallwirtschaft	349'900	342'100	350'800	343'200	345'043.57	337'056.02
	Nettoergebnis		7'800		7'600		7'987.55
7300	Abfallwirtschaft	7'800		7'600		7'987.55	
	Nettoergebnis		7'800		7'600		7'987.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		400		536.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		200			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		7'451.35	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	342'100	342'100	343'200	343'200	337'056.02	337'056.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000		14'000		11'922.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		765.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		96.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		122.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		396.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		682.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		3'000		664.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000				10'652.80	
3130.02	Kehrichtabfuhrkosten	63'000		80'000		62'942.59	
3130.03	Altglasentsorgung	6'000		3'000		6'840.00	
3130.04	Entsorgung Grüngut	88'000		78'000		89'511.60	
3130.05	Entsorgung Altpapier	4'000		7'000		4'066.05	
3130.06	Entsorgung Altöl	1'000		1'000		842.50	
3130.07	Häckselaktionen	2'000		1'500		1'522.48	
3130.08	Kartonentsorgung	15'000		15'000		12'608.05	
3130.09	Alteisen- und Büchsenentsorgung	6'000		6'000		4'464.72	
3130.10	Entsorgung Mineralische Abfälle und Wischgut	8'000		7'000		13'757.66	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		322.94	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600				405.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'500		156.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					739.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600		12'600		10'074.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700				4'732.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	63'000		70'000		62'344.67	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'200		38'300		36'210.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'100		900		111.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		267'700		267'800		263'023.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000		31'000		32'081.22
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		45'600		41'500		39'204.61
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'800		2'900		2'747.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen <i>Nettoergebnis</i>	46'800		35'500		24'557.35	
			46'800		35'500		24'557.35
741	Gewässerverbauungen <i>Nettoergebnis</i>	46'800		35'500		20'839.25	
			46'800		35'500		20'839.25
7410	Gewässerverbauungen <i>Nettoergebnis</i>	46'800		35'500		20'839.25	
			46'800		35'500		20'839.25
3142.00	Unterhalt Wasserbau	42'500		29'500		16'517.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'900		2'900		2'874.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	400		400		408.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		2'700		1'040.00	
742	Schutzverbauungen, übrige <i>Nettoergebnis</i>					3'718.10	
							3'718.10
7420	Schutzverbauungen, übrige <i>Nettoergebnis</i>					3'718.10	
							3'718.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					3'718.10	
75	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	13'100		13'200		15'458.45	
			13'100		13'200		15'458.45
750	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	13'100		13'200		15'458.45	
			13'100		13'200		15'458.45
7500	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	13'100		13'200		15'458.45	
			13'100		13'200		15'458.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		267.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'200.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		5'000		8'281.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'200		1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'700		6'800		5'710.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung <i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		3'466.80	
			1'000		1'000		3'466.80
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung <i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		3'466.80	
			1'000		1'000		3'466.80
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung <i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		3'466.80	
			1'000		1'000		3'466.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'265.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'201.20	
77	Übriger Umweltschutz	82'800		60'000		58'933.25	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Nettoergebnis		82'800		60'000		58'933.25
771	Friedhof und Bestattung	82'800		60'000		58'933.25	
	Nettoergebnis		82'800		60'000		58'933.25
7710	Friedhof und Bestattung	82'800		60'000		58'933.25	
	Nettoergebnis		82'800		60'000		58'933.25
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'800		60'000		58'933.25	
79	Raumordnung	34'900		22'000		4'783.55	
	Nettoergebnis		34'900		22'000		4'783.55
790	Raumordnung	34'900		22'000		4'783.55	
	Nettoergebnis		34'900		22'000		4'783.55
7900	Raumordnung	34'900		22'000		4'783.55	
	Nettoergebnis		34'900		22'000		4'783.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen					30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'900		7'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		5'000		4'753.55	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	247'000	465'460	206'900	472'100	183'395.44	488'055.00
	Nettoergebnis	218'460		265'200		304'659.56	
81	Landwirtschaft	44'500		5'500		3'059.60	
	Nettoergebnis		44'500		5'500		3'059.60
812	Strukturverbesserungen	43'500		3'500		2'396.55	
	Nettoergebnis		43'500		3'500		2'396.55
8120	Strukturverbesserungen	43'500		3'500		2'396.55	
	Nettoergebnis		43'500		3'500		2'396.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		893.25	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	40'000					
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000		2'000		663.05	
	Nettoergebnis		1'000		2'000		663.05
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000		2'000		663.05	
	Nettoergebnis		1'000		2'000		663.05
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		2'000		663.05	
82	Forstwirtschaft	188'200	100'700	194'600	104'200	172'675.39	118'120.95

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Nettoergebnis		87'500		90'400		54'554.44
820	Forstwirtschaft	188'200	100'700	194'600	104'200	172'675.39	118'120.95
	Nettoergebnis		87'500		90'400		54'554.44
8200	Forstwirtschaft	174'200	100'700	183'600	104'200	158'317.39	118'120.95
	Nettoergebnis		73'500		79'400		40'196.44
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				611.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		6'500		10'207.77	
3101.07	Jungpflanzen	2'000		2'000		1'765.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'800		76'300		61'752.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500				109.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		163.10	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	6'000		6'000		3'576.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		6'800			
3145.00	Unterhalt Wald	500				1'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300					
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200		200		236.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'000		35'000		50'312.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'000		32'000		14'762.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800		17'200		13'820.00	
4250.01	Stammholzverkäufe		35'000		38'000		37'599.55
4250.02	Industrieholzverkäufe		7'500		8'000		8'254.65
4250.03	Brennholzverkäufe		18'000		23'000		16'990.00
4250.04	Schnitzelholzverkäufe		19'000		25'000		13'612.85
4250.05	Christbaumverkäufe		1'200		1'200		1'345.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		1'500		2'825.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'500		7'500		37'493.80
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	14'000		11'000		14'358.00	
	Nettoergebnis		14'000		11'000		14'358.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'000		11'000		14'358.00	
83	Jagd und Fischerei		600		600		624.00
	Nettoergebnis	600		600		624.00	
830	Jagd und Fischerei		600		600		624.00
	Nettoergebnis	600		600		624.00	
8300	Jagd und Fischerei		600		600		624.00
	Nettoergebnis	600		600		624.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		600		600		624.00
84	Tourismus	6'900		5'800		6'660.45	
	Nettoergebnis		6'900		5'800		6'660.45
840	Tourismus	6'900		5'800		6'660.45	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	Nettoergebnis		6'900		5'800		6'660.45
8400	Tourismus	6'900		5'800		6'660.45	
3636.00	Nettoergebnis		6'900		5'800		6'660.45
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900		5'800		6'660.45	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'000		1'000.00	
3635.00	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
	Beiträge an private Unternehmen	1'000		1'000		1'000.00	
86	Banken und Versicherungen		314'160		318'300		318'783.05
	Nettoergebnis	314'160		318'300		318'783.05	
860	Banken und Versicherungen		314'160		318'300		318'783.05
	Nettoergebnis	314'160		318'300		318'783.05	
8600	Banken und Versicherungen		314'160		318'300		318'783.05
4604.00	Nettoergebnis	314'160		318'300		318'783.05	
	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		314'160		318'300		318'783.05
87	Brennstoffe und Energie	6'400	50'000		49'000		50'527.00
	Nettoergebnis	43'600		49'000		50'527.00	
871	Elektrizität		50'000		49'000		50'527.00
	Nettoergebnis	50'000		49'000		50'527.00	
8710	Elektrizität		50'000		49'000		50'527.00
4604.00	Nettoergebnis	50'000		49'000		50'527.00	
	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		50'000		49'000		50'527.00
873	Nichtelektrische Energie	6'400					
	Nettoergebnis		6'400				
8730	Nichtelektrische Energie	6'400					
3320.90	Nettoergebnis		6'400				
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'400					
9	FINANZEN UND STEUERN	4'575'770	11'029'450	4'977'150	10'631'150	5'318'231.03	10'425'520.58
	Nettoergebnis	6'453'680		5'654'000		5'107'289.55	
91	Steuern	37'700	3'457'600	34'000	3'013'000	37'750.66	3'207'430.23
	Nettoergebnis	3'419'900		2'979'000		3'169'679.57	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern Nettoergebnis	37'700 3'419'900	3'457'600	34'000 2'979'000	3'013'000	37'750.66 3'169'679.57	3'207'430.23
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	29'700 2'394'900 29'700	2'424'600	25'000 2'255'000 25'000	2'280'000	29'655.66 2'342'924.17 29'655.66	2'372'579.83
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'758'000		1'737'000		1'768'823.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		205'200		121'000		169'050.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'200		5'000		1'124.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		31'000		40'000		30'943.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-18'000		-44'000		-17'881.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'400				-1'343.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen		800				799.47
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		163'000		153'000		144'216.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18'600		14'000		16'856.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000		22'000		11'913.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'000		-13'000		-7'994.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		109'000		108'000		109'065.27
4008.00	Personensteuern		55'900		56'300		56'247.04
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		54'000		55'000		53'303.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		23'200		13'000		18'018.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		12'000		12'000		11'911.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-1'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'000		7'000		6'568.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		800		500		621.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300		200		335.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-6'000		
9101	Sondersteuern Nettoergebnis	8'000 1'025'000 500	1'033'000	9'000 724'000 1'000	733'000	8'095.00 826'755.40 520.00	834'850.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'500		8'000		7'575.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000		700'000		802'155.40
4033.00	Hundesteuern		33'000		33'000		32'695.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	4'286'100 2'513'200	6'799'300	4'301'300 2'520'600	6'821'900	4'059'901.00 2'375'640.00	6'435'541.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	4'286'100 2'513'200	6'799'300	4'301'300 2'520'600	6'821'900	4'059'901.00 2'375'640.00	6'435'541.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	4'286'100 2'513'200	6'799'300	4'301'300 2'520'600	6'821'900	4'059'901.00 2'375'640.00	6'435'541.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	4'192'000		4'193'000		4'009'516.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	94'100		108'300		50'385.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'642'000		6'645'000		6'353'925.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		157'300		176'900		81'616.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	231'900	762'550	262'700	775'750	212'177.51	772'972.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>530'650</i>		<i>513'050</i>		<i>560'795.34</i>	
961	Zinsen	64'100	114'850	52'100	114'750	58'815.37	113'453.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>50'750</i>		<i>62'650</i>		<i>54'638.53</i>	
9610	Zinsen	64'100	114'850	52'100	114'750	58'815.37	113'453.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>50'750</i>		<i>62'650</i>		<i>54'638.53</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		1'000		5'810.02	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	38'000		30'000		28'665.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000		2'000		3'628.25	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	2'000		1'000		2'098.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'100		18'100		18'614.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				5'000		6'977.25
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						57.85
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		5'000		10'869.05
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000		500		938.95
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						95.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		300		100		275.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		103'550		104'150		94'240.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	165'800	647'700	208'600	661'000	151'266.35	659'518.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>481'900</i>		<i>452'400</i>		<i>508'252.60</i>	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	165'800	647'700	208'600	661'000	151'266.35	659'518.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>481'900</i>		<i>452'400</i>		<i>508'252.60</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'600		2'000		2'079.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		159.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		200		541.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				56.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		100		25.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50				47.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					339.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	32'000		77'000		28'123.30	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	9'000				7'783.65	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000			
3431.20	Anschaffungen Mobilien					3'257.50	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		1'500		71.55	
3439.10	Ver- und Entsorgung	10'000		22'800		10'751.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'700		4'000		1'726.10	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	11'700				1'441.85	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000		8'900		9'010.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	87'400		87'400		87'452.80	
4290.00	Übrige Entgelte						6'255.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		180'000		195'000		187'404.80
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		464'000		465'000		461'780.55
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'700		1'000		1'279.75
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten						2'398.85
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen						400.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.	2'000		2'000		2'095.79	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		2'000		2'095.79
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	2'000		2'000		2'095.79	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		2'000		2'095.79
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'000		2'000		2'095.79	
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'031.60
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		1'031.60	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'031.60
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		1'031.60	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'031.60
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		1'031.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'031.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	20'070	9'000	379'150	19'500	1'008'401.86	8'544.90
	<i>Nettoergebnis</i>		11'070		359'650		999'856.96
990	Nicht aufgeteilte Posten			350'000		300'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				350'000		300'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			350'000		300'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				350'000		300'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			350'000		300'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	9'000	9'000	19'500	19'500	8'544.90	8'544.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'000	9'000	19'500	19'500	8'544.90	8'544.90
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	5'000		4'500		4'663.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000		5'000		2'093.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		10'000		1'787.50	
4502.00	Entnahmen aus Legate und Stiftungen des FK		4'000		15'000		3'881.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'000		4'500		4'663.90
999	Abschluss	11'070		9'650		699'856.96	
	<i>Nettoergebnis</i>		11'070		9'650		699'856.96

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Funkt 6stellig
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
9999	Abschluss	11'070		9'650		699'856.96	
	Nettoergebnis		11'070		9'650		699'856.96
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	11'070		9'650		699'856.96	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen im Bereich Allgemeine Verwaltung liegen 95% über dem Vorjahresbudget.

Budget 2025	200'000
Budget 2026	390'000

Konto	Budget 2026	
1.0290.5040.16	90'000	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung Obergeschoss
1.0290.5040.17	30'000	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung Maisonette
1.0290.5040.18	240'000	Gemeindehaus Innenausbau Verwaltung
1.0290.5040.19	25'000	Gemeindehaus Fassadensanierung und energetische Massnahmen
1.0290.5040.20	5'000	Steigwiessaal Heizungsersatz

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen im Bereich Kultur, Sport und Freizeit liegen 47% unter dem Vorjahresbudget.

Budget 2025	199'000
Budget 2026	106'000

Konto	Budget 2026	
1.3410.5040.03	190'000	Freibad Töss Side Dachsanierung und PVA
1.3410.6320.03	-84'000	Freibad Töss Side Kostenanteil Freienstein Dachsanierung und PVA

4

GESUNDHEIT
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen im Bereich
Gesundheit sind gleich wie im
Vorjahresbudget.

Budget 2025	41'000
Budget 2026	41'000

Konto	Budget 2026	
1.4125.5540.01	41'000	KZU Dotationskapitalerhöhung

6

VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen im Bereich
Verkehr liegen 44% über dem
Vorjahresbudget.

Budget 2025	2'360'000
Budget 2026	3'400'000

Konto	Budget 2026	
1.6150.5010.12	2'095'000	Kirchgasse Alte Brücke; Strassensanierung OST
1.6150.5010.13	590'000	Kirchgasse Ersatz obere Wildbachbrücke
1.6150.5010.15	350'000	Weischerstrasse - Durchlass Lechbach
1.6150.5010.18	150'000	Entwässerung Weischerstrasse (Veloweg)
1.6150.5010.23	35'000	Beleuchtung Ebnetweg
1.6150.5010.24	100'000	Umgestaltung Dorfplatz (KV Nuzzi)
1.6150.5010.25	40'000	Deckbelag Grundstrasse Ost
1.6150.5290.02	40'000	Parkierungskonzept Rorbas

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen im Bereich
Umweltschutz + Raumordnung liegen
75% über dem Vorjahresbudget.

Budget 2025
555'000
Budget 2026
972'000

Konto

Budget 2026

1.7101.5030.02	282'000	Kirchgasse Alte Brücke; Erneuerung Wasserversorgung
1.7101.5030.15	240'000	Ersatzbau Rohrkeller Reservoir Büttberg - Höhe Hangstrasse
1.7101.5030.16	30'000	Ersatz Wasserleitung Reservoir Büttberg-Höhe Hangstrasse NW250
1.7101.5030.17	70'000	Erneuerung Wasserleitung Nauengasse 3-9
1.7101.5060.04	80'000	Ersatz Wasserzähler 2026
1.7101.5200.01	60'000	Ersatz Leitsystem Rittmeyer RITOP
1.7101.5290.04	12'000	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)
1.7101.6370.01	-50'000	Wasseranschlussgebühren
1.7201.5030.02	143'000	Kirchgasse Alte Brücke; Erneuerung Kanalisation
1.7201.5030.07	100'000	Kanalsanierungen Abwasser
1.7201.6370.01	-50'000	Kanalisationsanschlussgebühren
1.7301.5030.04	50'000	Sammelstelle Werkhof - Strategische Planung
1.7900.5290.02	5'000	BZO-Revision

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen im Bereich
Volkswirtschaft liegen 100% über dem
Vorjahresbudget.

Budget 2025
Budget 2026
30'000

Konto

Budget 2026

1.8730.5290.01	30'000	Wärmeverbund Nauen
----------------	--------	--------------------

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 1stellig
Gemeinde Rorbas

Bezeichnung		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	5'307'000	5'307'000	3'555'000	3'555'000	3'566'216.82	3'566'216.82
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	390'000	390'000	200'000	200'000	29'565.45	29'565.45
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	190'000	84'000 106'000	199'000	199'000	538'276.76	147'168.10 391'108.66
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	41'000	41'000	41'000	41'000	41'108.00	27'600.00 13'508.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis					2'000.00	2'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	3'400'000	3'400'000	2'360'000	2'360'000	922'088.80	922'088.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'072'000	100'000 972'000	655'000	100'000 555'000	1'703'119.91	173'300.00 1'529'819.91
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	30'000	30'000			129'157.90	129'157.90
9	FINANZEN Nettoergebnis	184'000 4'939'000	5'123'000	100'000 3'355'000	3'455'000	202'900.00 3'013'248.72	3'216'148.72

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	5'307'000	5'307'000	3'555'000	3'555'000	3'566'216.82	3'566'216.82
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	390'000		200'000		29'565.45	
	Nettoergebnis		390'000		200'000		29'565.45
02	Allgemeine Dienste	390'000		200'000		29'565.45	
	Nettoergebnis		390'000		200'000		29'565.45
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	390'000		200'000		29'565.45	
	Nettoergebnis		390'000		200'000		29'565.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	390'000		200'000		29'565.45	
1.0290.5040.12	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung 11			90'000			
1.0290.5040.13	Steigwiessaal Ersatz Parkett			15'000		26'790.00	
1.0290.5040.15	Unterstand Elektromobile Liegenschaft Freihof			35'000		2'775.45	
1.0290.5040.16	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung Obergeschoss	90'000					
1.0290.5040.17	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung Maisonette	30'000					
1.0290.5040.18	Gemeindehaus Innenausbau Verwaltung	240'000					
1.0290.5040.19	Gemeindehaus Fassadensanierung und energetische Massnahmen	25'000					
1.0290.5040.20	Steigwiessaal Heizungsersatz	5'000					
1.0290.5060.01	Steigwiessaal Ersatz Bankettbestuhlung			60'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	190'000	84'000	199'000		538'276.76	147'168.10
	Nettoergebnis		106'000		199'000		391'108.66
34	Sport und Freizeit	190'000	84'000	199'000		538'276.76	147'168.10
	Nettoergebnis		106'000		199'000		391'108.66
341	Sport	190'000	84'000			70'666.19	31'168.10
	Nettoergebnis		106'000		199'000		391'108.66
3410	Sport	190'000	84'000			70'666.19	31'168.10
1.3410.5040.01	Freibad Erneuerung Gehweg, Plätze bei Grillstelle, Sandkasten u. Kinderbadeanlage					70'666.19	
1.3410.5040.03	Freibad Töss Side Dachsanierung und PVA	190'000					

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
1.3410.6320.01	Kostenanteil Gemeinde Freienstein-Teufen						31'168.10
1.3410.6320.03	Freibad Töss Side Kostenanteil Freienstein Dachsanierung und PVA		84'000				
342	Freizeit Nettoergebnis		106'000	199'000	199'000	467'610.57	116'000.00 391'108.66
3420	Freizeit			199'000		467'610.57	116'000.00
1.3420.5030.01	Realisierung Skatepark					467'610.57	
1.3420.5030.02	Kostenbeitrag Kunstrasen FC Embrach			199'000			
1.3420.6310.01	Realisierung Skatepark - Beitrag Sportförderung (ZKB-Jubiläum)						25'000.00
1.3420.6320.01	Realisierung Skatepark - Beitrag Gemeinde Freienstein						75'000.00
1.3420.6350.01	Realisierung Skatepark - Beitrag Raiffeisenbank ZH-Flughafen						10'000.00
1.3420.6360.01	Realisierung Skatepark - Beitrag Verein Skatepark Rorbas						6'000.00
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	41'000	41'000	41'000	41'000	41'108.00	27'600.00 13'508.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	41'000	41'000	41'000	41'000	41'108.00	27'600.00 13'508.00
412	Kranken-, Alters- und Pfeegeheime Nettoergebnis	41'000	41'000	41'000	41'000	41'108.00	27'600.00 13'508.00
4120	Kranken-, Alters- und Pfeegeheime						27'600.00
1.4120.6440.01	RAZE Darlehensrückzahlung						27'600.00
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	41'000		41'000		41'108.00	
1.4125.5540.01	KZU Dotationskapitalerhöhung	41'000		41'000		41'108.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis					2'000.00	2'000.00
54	Familie und Jugend Nettoergebnis					2'000.00	2'000.00

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
545	Leistungen an Familien <i>Nettoergebnis</i>					2'000.00	2'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						2'000.00
1.5451.5450.01	Darlehen an Kita Mandala GmbH						2'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG <i>Nettoergebnis</i>	3'400'000	3'400'000	2'360'000	2'360'000	922'088.80	922'088.80
61	Strassenverkehr <i>Nettoergebnis</i>	3'400'000	3'400'000	2'360'000	2'360'000	922'088.80	922'088.80
615	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	3'400'000	3'400'000	2'360'000	2'360'000	922'088.80	922'088.80
6150	Gemeindestrassen	3'400'000		2'360'000		922'088.80	
1.6150.5010.05	Umgestaltung Dorfplatz			10'000		172'330.85	
1.6150.5010.11	Gemeindebeitrag Projekte Weiacher- und Irchelstrasse (Haltestelle Bütbergstrasse)			150'000			
1.6150.5010.12	Kirchgasse Alte Brücke; Strassensanierung OST	×	2'095'000	1'145'000			
1.6150.5010.13	Kirchgasse Ersatz obere Wildbachbrücke		590'000	690'000		28'039.60	
1.6150.5010.15	Weiacherstrasse - Durchlass Lechbach		350'000				
1.6150.5010.16	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Strassensanierung			70'000		676'005.40	
1.6150.5010.18	Entwässerung Weiacherstrasse (Veloweg)		150'000	150'000			
1.6150.5010.20	Weissenhaldenstrasse - Ersatz Meteorwasserkanal (Teil Strasse)					8'497.70	
1.6150.5010.21	Deckbelag Hangstrasse			55'000			
1.6150.5010.22	Umsetzung Tempo-30-Zonen			20'000		37'215.25	
1.6150.5010.23	Beleuchtung Ebnetweg		35'000				
1.6150.5010.24	Umgestaltung Dorfplatz (KV Nuzzi)	×	100'000				
1.6150.5010.25	Deckbelag Grundstrasse Ost		40'000				
1.6150.5040.01	Notstromversorgung Werkhof (nicht buchen!!)			70'000			
1.6150.5290.02	Parkierungskonzept Rorbas		40'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'072'000	100'000	655'000	100'000	1'703'119.91	173'300.00

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		972'000		555'000		1'529'819.91
71	Wasserversorgung	774'000	50'000	455'000	50'000	1'341'440.37	86'200.00
	Nettoergebnis		724'000		405'000		1'255'240.37
710	Wasserversorgung	774'000	50'000	455'000	50'000	1'341'440.37	86'200.00
	Nettoergebnis		724'000		405'000		1'255'240.37
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	774'000	50'000	455'000	50'000	1'341'440.37	86'200.00
1.7101.5030.01	QWP Heerensteg, Neubau					911'028.08	
1.7101.5030.02	Kirchgasse Alte Brücke; Erneuerung Wasserversorgung	282'000		165'000			
1.7101.5030.04	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse					280'544.21	
	Erneuerung Wasserversorgung						
1.7101.5030.06	Pumpwerk Mittlerried, Sanierung, Ersatz Transportleitung					29'023.06	
1.7101.5030.09	Ersatz Wasserleitung Brunnensteigstrasse					39'003.82	
1.7101.5030.10	Weissenhaldenstrasse - Ersatz Meteorwasserkanal (Teil Wasser)					7'916.56	
1.7101.5030.12	Drückerleitung Allmend-Tösstrasse NW200			30'000			
1.7101.5030.13	Quellwasserpumpwerk Mittler Riet (QWPW)					73'924.64	
	Wiederinbetriebnahme						
1.7101.5030.14	Ringleitung Reservoir Bütberg-Risihof-QWPW Mittlerriet			60'000			
1.7101.5030.15	Ersatzbau Rohrkeller Reservoir Bütberg - Höhe Hangstrasse	240'000					
1.7101.5030.16	Ersatz Wasserleitung Reservoir Bütberg-Höhe Hangstrasse NW250	30'000					
1.7101.5030.17	Erneuerung Wasserleitung Nauengasse 3-9	70'000					
1.7101.5060.01	Ersatz Wasserzähler 2025			80'000			
1.7101.5060.02	Ersatzanschaffung Fahrzeug Wasserversorgung			60'000			
1.7101.5060.03	Ersatz Logger Lecküberwachungssystem			60'000			
1.7101.5060.04	Ersatz Wasserzähler 2026	80'000					
1.7101.5200.01	Ersatz Leitsystem Rittmeyer RITOP	60'000					
1.7101.5290.04	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)	12'000					
1.7101.6370.01	Wasseranschlussgebühren		50'000		50'000		86'200.00
72	Abwasserbeseitigung	243'000	50'000	175'000	50'000	103'530.66	87'100.00
	Nettoergebnis		193'000		125'000		16'430.66

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	243'000	50'000	175'000	50'000	103'530.66	87'100.00
	Nettoergebnis		193'000		125'000		16'430.66
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	243'000	50'000	175'000	50'000	103'530.66	87'100.00
1.7201.5030.02	Kirchgasse Alte Brücke; Erneuerung Kanalisation	143'000		75'000		695.65	
1.7201.5030.04	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse					68'910.27	
	Erneuerung Kanalisation						
1.7201.5030.05	Weissenhaldenstrasse - Ersatz Meteorwasserkanal (Teil Abwasser)					8'551.57	
1.7201.5030.06	Ersatz Entwässerung Bütbergstrasse Haus 15-22			100'000			
1.7201.5030.07	Kanalsanierungen Abwasser	×	100'000				
1.7201.5290.03	Zustandsuntersuchung Abwasser					25'373.17	
1.7201.6370.01	Kanalisationsanschlussgebühren		50'000		50'000		87'100.00
73	Abfallwirtschaft	50'000				217'010.18	
	Nettoergebnis		50'000				217'010.18
730	Abfallwirtschaft	50'000				217'010.18	
	Nettoergebnis		50'000				217'010.18
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	50'000				217'010.18	
1.7301.5030.03	Neue Wertstoffsammelstelle					179'150.79	
1.7301.5030.04	Sammelstelle Werkhof - Strategische Planung	50'000					
1.7301.5060.04	Ersatzbeschaffung Fahrzeug DFSK 2018					37'859.39	
79	Raumordnung	5'000		25'000		41'138.70	
	Nettoergebnis		5'000		25'000		41'138.70
790	Raumordnung	5'000		25'000		41'138.70	
	Nettoergebnis		5'000		25'000		41'138.70
7900	Raumordnung	5'000		25'000		41'138.70	
1.7900.5290.02	BZO-Revision	5'000		25'000		41'138.70	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	30'000				129'157.90	
	Nettoergebnis		30'000				129'157.90

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR VV Funkt 6stellig

Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie	30'000				129'157.90	
	Nettoergebnis		30'000				129'157.90
873	Nichtelektrische Energie	30'000				129'157.90	
	Nettoergebnis		30'000				129'157.90
8730	Nichtelektrische Energie	30'000				129'157.90	
1.8730.5290.01	Wärmeverbund Nauen	30'000				129'157.90	
9	FINANZEN	184'000	5'123'000	100'000	3'455'000	202'900.00	3'216'148.72
	Nettoergebnis	4'939'000		3'355'000		3'013'248.72	
99	Nicht aufgeteilte Posten	184'000	5'123'000	100'000	3'455'000	202'900.00	3'216'148.72
	Nettoergebnis	4'939'000		3'355'000		3'013'248.72	
999	Abschluss	184'000	5'123'000	100'000	3'455'000	202'900.00	3'216'148.72
	Nettoergebnis	4'939'000		3'355'000		3'013'248.72	
9999	Abschluss	184'000	5'123'000	100'000	3'455'000	202'900.00	3'216'148.72
1.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	184'000		100'000		202'900.00	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'123'000		3'455'000		3'216'148.72

✕ Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche FV nach Funktionen

Budget / 4.11.2025 Pol. Gemeinde 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR FV Funkt 1stellig
Gemeinde Rorbas

	Bezeichnung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis						
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis						
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis						
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis						
9	FINANZEN Nettoergebnis						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	2'600.00	2'600.00	2'603.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	203'600.00	178'200.00	186'326.04
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60	0.00	7'500.00	0.00
0291	Betrieb gemeinsamer Werkhof	3300.60	6'350.00	6'350.00	6'324.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	1'800.00	1'800.00	1'773.00
1620	Zivilschutz	3300.40	0.00	100.00	47.20
2170	Schulliegenschaften	3660.20	0.00	21'700.00	21'647.00
3410	Sport	3300.30	2'200.00	2'200.00	2'173.00
3410	Sport	3300.40	24'400.00	19'700.00	19'414.00
3420	Freizeit	3300.30	21'000.00	19'000.00	17'915.00
5730	Asylwesen	3300.40	3'300.00	3'300.00	3'327.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	159'900.00	140'400.00	36'159.00
6150	Gemeindestrassen	3300.40	3'500.00	3'500.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	4'300.00	4'300.00	5'861.95
6150	Gemeindestrassen	3320.90	8'000.00	0.00	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3300.30	92'900.00	80'600.00	32'819.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3300.60	34'400.00	15'000.00	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3320.00	12'000.00	0.00	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3320.90	3'500.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3300.30	6'200.00	1'600.00	-4'839.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3320.90	6'600.00	6'000.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	3300.30	12'600.00	12'600.00	10'074.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	3300.60	4'700.00	0.00	4'732.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	2'900.00	2'900.00	2'874.00
7410	Gewässerverbauungen	3660.10	400.00	400.00	408.00
7900	Raumordnung	3320.90	9'900.00	7'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	3300.50	200.00	200.00	236.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	3320.90	6'400.00	0.00	0.00
Total			633'650.00	536'950.00	349'874.19
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	633'250.00	514'850.00	327'819.19
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	400.00	22'100.00	22'055.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			633'650.00	536'950.00	349'874.19

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	3'050	3'050	2'992		
Steuerfuss	38%	38%	38%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'018	1'903	2'011		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	8%	18%	43%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient / Nettovermögensquotient (-)	-395%	-491%	-594%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I / Nettovermögen I (-) pro Einwohnerin und Einwohner	-3'139	-3'681	-4'708	< 0 Fr.	Nettovermögen
Schuld / Vermögen (-) pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung