Gemeinde Zell

Protokollauszug des Gemeinderates

Sitzung vom 01. Oktober 2026

Geschäfts-Nr. 2025-1023

Beschluss Nr. 2026-215

10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2027 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

1. Ausgangslage

Das vorliegende Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2027 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52'265'100.00
	Gesamtertrag	CHF	51'881'100.00
	Aufwandüberschuss	CHF	384’000.00
Investitionsrechnung VV	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'165'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	700'000.00
	Nettoinvestitionen VV	CHF	4'465'000.00
Investitionsrechnung FV	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen FV	CHF	0.00

1.1 Erfolgsrechnung

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Differenz in CHF zwischen dem Budget 2027 und dem Budget 2026 der einzelnen Hauptaufgabengebiete in der Nettobetrachtung.

Bereich	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
Allgemeine Verwaltung	3'116'700.00	3'484'600.00	367'900.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'515'600.00	1'212'500.00	303'100.00
Bildung	20'700'700.00	20'493'400.00	207'300.00
Kultur, Sport und Freizeit	576'900.00	539'200.00	37'700.00
Gesundheit	4'193'200.00	3'486'100.00	707'100.00
Soziale Sicherheit	6'607'400.00	6'012'200.00	595'200.00
Verkehr und Nachrichten-übermittlung	1'391'600.00	1'267'100.00	124'500.00
Umweltschutz und Raumordnung	529'900.00	492'800.00	37'100.00
Volkswirtschaft	- 732'100.00	- 678'200.00	53'900.00
Finanzen und Steuern	- 37'515'900.00	- 36'637'800.00	878'100.00
Ergebnis	***384'000.00***	***328'100.00***	***712'100.00***

Die Abweichungen in den einzelnen Bereichen begründen sich wie folgt:

0 Allgemeine Verwaltung CHF 367'900.00

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Dies führt zu einem besseren Ergebnis des Bereichs Allgemeine Verwaltung.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit CHF 303'100.00

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die Kosten für das Betreibungsamt steigen an, da der Betrieb mit Springern aufrechterhalten wird.

2 Bildung CHF 207'300.00

Die Bereiche Kindergarten (+ CHF 94'400.00), Sekundarschule (+ CHF 70'300.00), Schulliegenschaften (+ CHF 144’300.00), Schulleitung (+ CHF 76'300.00) sowie Schulverwaltung (+ CHF 90'800.00) verzeichnen eine Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2026. Die Bereiche Tagesstrukturen (- CHF 282'600.00) und Sonderschulen (- CHF 44'900.00) konnten die Kosten im Budget 2027 senken.

3 Kultur, Sport und Freizeit CHF 37'700.00

Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

4 Gesundheit CHF 707'100.00

Die Anzahl der Bewohnenden in Alters- und Pflegeheimen ist weiterhin ansteigend. Diese Kosten sind nicht beeinflussbar und auch schwierig abzuschätzen.

5 Soziale Sicherheit CHF 595'200.00

Die Kosten in mehreren Bereichen (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Ergänzungsleistungen) zeigen starke Schwankungen im Vergleich zu den Vorjahren. Die budgetierten Beträge basieren auf Erfahrungswerten und Hochrechnungen. Die Kosten sind nur begrenzt beeinflussbar.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung CHF 124'500.00

Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

7 Umweltschutz und Raumordnung CHF 37'100.00

Durch die Spezialfinanzierungen (welche auf 0 ausgleichen) ist auch die Gesamtabweichung sehr gering. Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie Abfallwirtschaft verzeichnen alle Einlagen (Gewinne) in die Spezialfinanzierungen. Die übrigen Bereiche ausserhalb der Spezialfinanzierungen verzeichnen keine grösseren Abweichungen.

8 Volkswirtschaft CHF 53'900.00

Der Bereich verzeichnet keine markanten Veränderungen zum Vorjahr.

9 Finanzen und Steuern CHF 878'100.00

Die kantonalen wie auch die kommunalen Prognosen rechnen weiterhin mit steigenden Steuererträgen. Dies schlägt sich auch im Finanzausgleich wieder. Trotz letztjähriger Steuerfussreduktion wird mit steigenden Erträgen gerechnet.

1.2 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 4'465'000.00. Dies sind CHF 943’000.00 weniger als im Budget 2026. Die Investitionen sehen in der Übersicht wie folgt aus:

Bereich	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
Allgemeine Verwaltung	170'000.00	463'000.00	293'000.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	220'000.00	220'000.00
Bildung	1'675'000.00	765'000.00	910'000.00
Kultur, Sport und Freizeit	335'000.00	100'000.00	235'000.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'075'000.00	2'530'000.00	1'455'000.00
Umweltschutz und Raumordnung	1'210'000.00	1'330'000.00	120'000.00

Beim Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant CHF 0.00.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 115 % festzusetzen.

Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2027 wird genehmigt.

2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell wird für das Jahr 2027 auf 115 % (Vorjahr 115 %) festgesetzt.

3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030 wird Kenntnis genommen.

4. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.

5. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:

   5.1 Rechnungsprüfungskommission Zell, Präsident Michael Stahel
   5.2 Finanzvorsteher
   5.3 Abteilungsleitende
   5.4 Bereichsleitende
   5.5 Abteilung Finanzen
   5.6 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

G E M E I N D E R A T Z E L L

Regula Ehrismann	Claudia Oswald
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiberin

Versandt: 06. Oktober 2026