

Protokollauszug Gemeinderat

Geschäft Jahresrechnung 2024. Genehmigung. Antrag an die Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2025.

Datum 17. März 2025

Nummer GR 2025-42 - 9.1.6

Unter Mitwirkung sämtlicher Ressorts hat das Ressort Finanzen die Jahresrechnung für das Jahr 2024 erstellt. Es sind folgende Ergebnisse zu verzeichnen:

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Diff. Re/Bu
Gesamteinnahmen	CHF	85'512'444.74	76'239'000.00	9'273'444.74
Gesamtaufwand	CHF	82'385'599.22	80'088'000.00	2'297'599.22
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	3'126'845.52	-3'849'000.00	6'975'845.52

Die Finanzlage der Gemeinde zeigt für das Jahr 2024 ein insgesamt erfreuliches Ergebnis, das deutlich besser ausfällt als im Budget vorgesehen. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'126'845.52 ab. Ursprünglich war ein Aufwandüberschuss von CHF 3'849'000.00 budgetiert. Somit ergibt sich eine Verbesserung gegenüber dem Budget von insgesamt rund CHF 6,98 Mio.

Nettoergebnisse nach Sachgruppen (in CHF):

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz Re/Bu
30	Personalaufwand	-12'391'350.89	-12'330'000.00	61'350.89
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'442'663.83	-11'491'000.00	951'663.83
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'785'938.53	-4'075'000.00	-289'061.47
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-922'444.72	-990'000.00	-67'555.28
36	Transferaufwand	-50'823'042.99	-49'885'000.00	938'042.99
37	Durchlaufende Beiträge	-94'500.00	-60'000.00	34'500.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>-80'459'940.96</i>	<i>-78'831'000.00</i>	<i>1'628'940.96</i>
40	Fiskalertrag	68'518'759.12	60'290'000.00	-8'228'759.12
42	Entgelte	8'004'443.57	7'532'000.00	-472'443.75
43	Verschiedene Erträge	305'920.71	165'000.00	-140'920.71
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	84'524.70	45'000.00	-39'524.70
46	Transferertrag	5'234'997.13	4'944'000.00	-290'997.13
47	Durchlaufende Beiträge	94'500.00	60'000.00	-34'500.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>82'243'145.23</i>	<i>73'036'000.00</i>	<i>-9'207'145.23</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'783'204.27	-5'795'000.00	-7'578'204.27
34	Finanzaufwand	-974'760.59	-535'000.00	439'760.59
44	Finanzertrag	2'318'401.84	2'481'000.00	162'598.16
	Ergebnis aus Finanzierung	1'343'641.25	1'946'000.00	602'358.75
39	Interne Verrechnungen Aufwand	-950'897.67	-722'000.00	228'897.67
49	Interne Verrechnungen Ertrag	950'897.67	722'000.00	-228'897.67
	Total Ertragsüberschuss	3'126'845.52	-3'849'000.00	6'975'845.52

Betrieblicher Aufwand:

Verschiedene Ausgabepositionen sind höher ausgefallen als budgetiert. Nachfolgend werden die grössten Abweichungen kurz erläutert:

- *Soziale Sicherheit*
Abweichung CHF 0,61 Mio. (+ 9,3% über Budget).
Hauptgrund: Die Abweichung von CHF 0,61 Mio. ist grösstenteils durch höhere Unterstützungsleistungen im Bereich Sozialhilfe bedingt (Schutzstatus S). Die Zahl der Anspruchsberechtigten für soziale Unterstützungsleistungen nahm leicht zu. Gleichzeitig wurden verstärkt Mittel für Massnahmen zur Arbeitsintegration und zur Unterstützung einkommensschwacher Haushalte bereitgestellt. Gestiegen sind sodann die Kosten im Asylbereich aufgrund der gestiegenen Anzahl untergebrachter Personen.
- *Allgemeine Verwaltung*
Abweichung: CHF 0,39 Mio. (+ 5,5 % über Budget).
Hauptgrund: Höhere Personalkosten durch Springereinsätze, verstärkter Einsatz externer Beratungsdienstleistungen (z.B. juristische Beratung) und höhere externe Ausgaben für die Bearbeitung von Bau gesuchen.
- *Gesundheit*
Abweichung CHF 0,33 Mio. (+ 9,9 % über Budget).
Hauptgrund: Die Ausgaben im Bereich Gesundheit übersteigen das Budget um CHF 0,33 Mio. Dies ist vor allem auf gestiegene Pflegekosten zurückzuführen, währenddem die Kosten für Spitexleistungen tiefer ausfielen.
- *Bildung*
Abweichung: CHF 0,28 Mio. (+ 1,8 % über Budget).
Hauptgrund: Der Anstieg der Bildungsausgaben resultiert hauptsächlich aus höheren Personalkosten für Lehrkräfte Musikschule, höherer Anteil Sekundarschule Zollikon, sowie für kantonale Gymnasien.

Betrieblicher Ertrag:

Die Mehreinnahmen sind insbesondere auf die Steuerentwicklung zurückzuführen.

- *Steuererträge*
Abweichung CHF 8,5 Mio. (+ 13,6 % über Budget)
Hauptgrund: Höhere Einnahmen aus Steuern früherer Jahre (+ CHF 4,1 Mio.), Steuern des Rechnungsjahrs (+ CHF 2,4 Mio.), Quellensteuer (+ CHF 1,5 Mio.), Aktive/Passive Steuerauscheidungen (- 0,4 Mio.) sowie Grundstückgewinnsteuern (+ CHF 0,9 Mio.).
- *Verwaltungsliegenschaften*
Abweichung CHF 0,24 Mio. (+ 55,7 % über Budget)
Hauptgrund: Höhere Mieteinnahmen und zusätzliche Kostenerstattungen.

- *Finanz- und Steuerverwaltung*
Abweichung CHF 0,13 Mio. (+ 46,7 % über Budget)
Hauptgrund: Mehreinnahmen durch Überschussbeteiligungen an Versicherungen und höheren Zinserträgen.

Die Werte der einzelnen Steuerkategorien sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt (in Mio. CHF):

<i>Steuerkategorien</i>	<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
Steuererträge Rechnungsjahr	49.0	46.6	2.4
Steuererträge früherer Jahre	15.1	11.0	4.1
Quellensteuer	1.7	0.2	1.5
Aktive / Passive Steuerauscheidungen	-4.5	-4.1	-0.4
Grundstückgewinnsteuern	7.9	7.0	0.9

Spezialfinanzierungen

Die Betriebsrechnungen der Wasser- und Abwasserbewirtschaftung schliessen mit einem Betriebsgewinn ab. Bei der Abfallbewirtschaftung führten Mindereinnahmen zu einem geringen Betriebsverlust. Die Ergebnisse werden mit dem Bestand der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet.

Nettoergebnisse Spezialfinanzierungen (in CHF):

<i>Spezialfinanzierungen</i>	<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Diff. Re/Bu</i>	<i>Bestand 31.12.24</i>
Wasserversorgung	648'043	684'000	-35'957	6'921'396
Abwasser	213'401	248'000	-34'599	8'327'369
Abfallbewirtschaftung	-10'389	-45'000	34'611	1'424'131

Investitionsrechnung (in CHF)

<i>Investitionsrechnung</i>	<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
Ausgaben Verwaltungsvermögen	-13'835'927	-16'272'000	2'436'073
Einnahmen Verwaltungsvermögen	1'337'569	1'837'000	-499'431
Ausgaben Finanzvermögen	-405'794	-400'000	-5'794
Einnahmen Finanzvermögen	2'458'300	0	2'458'300
Nettoinvestitionen	-10'445'852	-14'835'000	4'389'148

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 10'445'852.21 und lagen damit rund CHF 4,39 Mio. unter dem Budget. Die Investitionsausgaben blieben unter den geplanten Werten, insbesondere durch Verzögerungen bei grossen Projekten:

- *Verwaltungsliegenschaften, übrige (- CHF 9,3 Mio.)*
Projekte wie die Umsetzung des Dorfplatzes, die Tiefgarage und die Asylunterkunft mussten auf 2025 verschoben werden.

- *Übertragung ins Verwaltungsvermögen (+ CHF 7,9 Mio.).*
Darlehen an die Wohnbaugenossenschaft Zumikon (WGZ) mussten ins Verwaltungsvermögen (VV) übertragen werden (+ CHF 5,4 Mio.). Gleichzeitig erfolgte auch die Übertragung von Baurechtsland der WGZ ins VV (+ CHF 2,5 Mio.).
- *Bildung (+ CHF 0,64 Mio.).*
TTG-Pavillon Juch, Ausführungsleistungen im 2024 und 2025, Minderaufwand 2023.
- *Verkehr und Nachrichtenübermittlung (- CHF 0,4 Mio.).*
Einsparungen durch günstigere Bauvergaben und Verzögerungen.

Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf CHF 114'905'617.82. Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2024 CHF 209'570'069.42.

Sämtliche grösseren Abweichungen werden im Detail im Beleuchtenden Bericht zuhanden der Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2025 begründet und an der Versammlung noch einmal erläutert. Der Beleuchtende Bericht und der Formularsatz werden in den nächsten Tagen ausgearbeitet und dem Gemeinderat an der Sitzung vom 31. März 2025 zur Abnahme vorgelegt.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2024 (Erfolgsrechnung, Sonderrechnungen und Investitionsrechnung) wird genehmigt.
2. Der Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2025 wird folgender Antrag unterbreitet:
 - "1. *Die Jahresrechnung 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'126'845.52 für die Erfolgsrechnung und mit Nettoinvestitionen von CHF 10'445'852.21 wird genehmigt.*
 2. *Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.*
 3. *Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 209'570'069.42 aus. Durch den Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 114'905'617.82."*
3. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, dieser Vorlage zuzustimmen.
4. Als Referent für das Geschäft wird der Vorsteher Finanzen bestimmt.
5. Das Ressort Finanzen wird beauftragt, den Beleuchtenden Bericht zu erstellen und dem Gemeinderat am 31. März 2025 zur definitiven Verabschiedung vorzulegen.
6. Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) wird ersucht, die Jahresrechnung 2024 im Sinn von § 59 des zürcherischen Gemeindegesetzes (GG) zu prüfen und zuhanden der Gemeindeversammlung Bericht zu erstatten und Antrag zu stellen. Die Unterlagen zur Jahresrechnung werden der RPK mitsamt dem Beleuchtenden Bericht zugestellt, nachdem die Korrekturen aufgrund der BDO-Revision vollumfänglich vorgenommen und abgebildet sind.

7. Mitteilung durch Protokollauszug:

- 7.1 Rechnungsprüfungskommission (sämtliche Mitglieder, elektronisch),
- 7.2 Gemeindepräsident Stefan Bühler,
- 7.3 Vorsteher Finanzen André Hartmann,
- 7.4 Gemeindeschreiber Thomas Kauflin,
- 7.5 Leiter Finanzen a.i. René Hochstrasser,
- 7.6 Sekretariat Gemeinderat (Auflage Gemeindeversammlung).

Gemeinderat Zumikon



Stefan Bühler

Gemeindepräsident



Thomas Kauflin

Gemeindeschreiber

Versand: 21. März 2025