

Protokollauszug Gemeinderat

Geschäft	Politisches Gemeindegut. Jahresrechnung 2025. Antrag an die Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2026. Genehmigung und Verabschiedung des Beleuchtenden Berichts.
Datum	30. März 2026
Nummer	GR 2026-35 - 9.1.6

Die Abteilung Finanzen hat die Jahresrechnung für das Jahr 2025 erstellt. Es sind folgende Ergebnisse zu verzeichnen:

Erfolgsrechnung

		<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Diff. Re/Bu</i>
Gesamteinnahmen	CHF	95'759'865.55	82'674'000.00	13'085'865.55
Gesamtaufwand	CHF	89'488'837.76	87'124'000.00	2'364'837.76
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	6'271'027.79	-4'450'000.00	10'721'027.79

Die Finanzlage der Gemeinde zeigt für das Jahr 2025 ein insgesamt erfreuliches Ergebnis, das deutlich besser ausfällt als im Budget vorgesehen. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'627'028.89 ab. Ursprünglich war ein Aufwandüberschuss von CHF 4'450'000.00 budgetiert. Somit ergibt sich eine Verbesserung von rund CHF 11,1 Mio. gegenüber dem Budget.

Nettoergebnisse nach Sachgruppen (in CHF):

Gestufferter Erfolgsausweis	<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
30 Personalaufwand	-13'137'974.31	-12'622'000.00	-515'974.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'159'526.73	-11'356'000.00	-803'526.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'669'030.74	-4'033'000.00	363'969.26
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-895'266.77	-956'000.00	60'733.23
36 Transferaufwand	-58'089'151.70	-56'680'000.00	-1'409'151.70
37 Durchlaufende Beiträge	-82'045.00	-60'000.00	-22'045.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>-88'032'995.25</i>	<i>-85'707'000.00</i>	<i>-2'325'995.25</i>
40 Fiskalertrag	77'838'672.26	65'509'000.00	12'329'672.26
42 Entgelte	8'366'056.18	7'891'000.00	475'056.18
43 Verschiedene Erträge	237'207.16	167'000.00	70'207.16
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	49'513.55	112'000.00	-62'486.45
46 Transferertrag	6'235'481.75	5'585'000.00	650'481.75
47 Durchlaufende Beiträge	82'045.00	60'000.00	22'045.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>92'808'975.90</i>	<i>79'324'000.00</i>	<i>13'484'975.90</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>4'775'980.65</i>	<i>-6'383'000.00</i>	<i>11'158'980.65</i>
34 Finanzaufwand	650'632.37	601'000.00	49'632.37
44 Finanzertrag	2'145'679.51	2'534'000.00	-388'320.49
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>1'495'047.14</i>	<i>1'933'000.00</i>	<i>-437'952.86</i>
39 Interne Verrechnungen Aufwand	805'210.14	816'000.00	-10'789.86
49 Interne Verrechnungen Ertrag	805'210.14	816'000.00	-10'789.86

Total Ertragsüberschuss **6'271'027.79** **-4'450'000.00** 10'721'027.79

Nettoergebnisse nach funktionaler Gliederung (in CHF):

Funktionale Gliederung	<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
Allgemeine Verwaltung	-6'999'066.98	-6'012'000.00	-631'065.88
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-1'674'791.44	-1'832'000.00	157'208.56
Bildung	-13'358'757.69	-13'513'000.00	154'242.31
Kultur, Sport und Freizeit	-2'869'125.66	-3'135'000.00	265'874.34
Gesundheit	-3'940'372.08	-3'357'000.00	-583'372.08
Soziale Sicherheit	-3'718'869.53	-3'884'000.00	-39'585.24
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-3'036'588.01	-3'235'000.00	198'411.99
Umweltschutz und Raumordnung	-460'747.34	-506'000.00	45'252.66
Volkswirtschaft	339'994.70	530'000.00	-190'005.30
Finanzen und Steuern	41'989'351.82	30'494'000.00	11'700'067.53
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'271'027.79	-4'450'000.00	10'872'313.18

Betrieblicher Aufwand:

Trotz der Mehreinnahmen sind auch verschiedene Ausgabepositionen höher ausgefallen als budgetiert. Die grössten Abweichungen sind (Betrachtung der Ausgabenpositionen brutto):

- Allgemeine Verwaltung*
 Abweichung: CHF 0,89 Mio. (+ 12,2 % über Budget)
 Die Budgetüberschreitung ist hauptsächlich auf erhöhte Personalkosten zurückzuführen. Diese ergeben sich aus dem Einsatz von Springern zur Kompensation von Abgängen und Ausfällen sowie aus zusätzlichen Aufwendungen infolge neu geschaffener Stellen im Personalbereich. Im Bereich Dienstleistungen Dritter entstanden Mehrkosten aufgrund von über das Budget hinaus bewilligten Krediten. Diese betreffen insbesondere die Öffentlichkeitsarbeit und externe Projektführung für das Gemeinschaftszentrum sowie rechtliche Abklärungen im Zusammenhang mit der Parkgarage. Darüber hinaus wurden der Projektierung vorausgehende Arbeiten für den Dorfplatz, die Tiefgarage und das Gemeinschaftszentrum abgeschlossen. Die entsprechenden Abschreibungen belaufen sich auf CHF 0,35 Mio.
- Bildung*
 Abweichung: CHF 0,07 Mio. (+0,45 % über Budget)
 Hauptgrund: Der Anstieg der Bildungsausgaben resultiert hauptsächlich aus höheren Personalkosten für Lehrkräfte der Musikschulen, Sonderschulen sowie für die Tagesbetreuung. Ebenfalls sind höhere Kosten für die Sonderschulen aufgrund weiterer Einweisungen entstanden.
- Gesundheit*
 Abweichung CHF 0,59 Mio. (+ 17,69 % über Budget)
 Hauptgrund: Die Ausgaben im Bereich Gesundheit übersteigen das Budget um CHF 0,59 Mio. Dies ist vor allem auf gestiegene Pflegekosten zurückzuführen (Anstieg von CHF 2,8 Mio. im 2024 auf CHF 3,1 Mio. im 2025), während die Kosten für Spitexleistungen tiefer ausfielen.

- *Soziale Sicherheit*

Abweichung CHF 0,55 Mio. (+ 7,2 % über Budget)

Hauptgrund: Die Abweichung von CHF 0,55 Mio. ist grösstenteils durch höhere Kosten im Bereich Pflegefinanzierung mit mehr Pflegefällen zurückzuführen, was auch bei den Ergänzungsleistungen zu Mehrkosten führt (EL AHV von CHF 1,9 Mio. im 2024 auf CHF 2,3 Mio. im 2025).

Betrieblicher Ertrag:

Die Mehreinnahmen sind insbesondere auf die Steuerentwicklung zurückzuführen.

- *Steuererträge*

Abweichung CHF 12,3 Mio. (+18,8 % über Budget)

Hauptgrund: Verantwortlich für die massiv höheren Steuereinnahmen sind die Einkommenssteuern der natürlichen Personen im Rechnungsjahr, wie auch in früheren Jahren, welche massiv höher deklariert resp. veranlagt wurden. Die einfache Staatssteuer 100 % für das Rechnungsjahr stieg von 63,5 Mio. im Vorjahr auf nun 66,5 Mio. im 2025.

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

<i>Steuerkategorien</i>	<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
Steuererträge Rechnungsjahr	49.9	47.0	2.84
Steuererträge früherer Jahre	19.2	11.4	7.84
Quellensteuer	0.1	0.2	-0.07
Aktive / Passive Steuerauscheidungen	-3.3	-3.7	0.38
Grundstückgewinnsteuern	12.1	11.0	1.07

Spezialfinanzierungen

Die Betriebsrechnungen der Wasser-, Abwasser- und Abfallbewirtschaftung schliessen mit einem Betriebsgewinn ab. Die Ergebnisse werden mit dem Bestand der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet.

Nettoergebnisse Spezialfinanzierungen (in CHF):

<i>Spezialfinanzierungen</i>	<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Diff. Re/Bu</i>	<i>Bestand 31.12.25</i>
Wasserversorgung	614'969.68	668'000.00	-53'030.32	7'536'365.77
Abwasser	219'046.93	235'000.00	-15'953.07	8'546'416.17
Abfallbewirtschaftung	250.16	-100'000.00	100'250.16	1'424'381.86

Investitionsrechnung (in CHF)

<i>Investitionsrechnung</i>	<i>Rechnung 2025</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Differenz Re/Bu</i>
Ausgaben Verwaltungsvermögen	-3'294'767.59	-16'951'000.00	13'656'232.41
Einnahmen Verwaltungsvermögen	2'004'514.66	1'296'000.00	708'514.66
Ausgaben Finanzvermögen	-21'644.00	-	-21'644.00

Einnahmen Finanzvermögen	21'645.00	-	21'645.00
Nettoinvestitionen	-1'290'251.93	-15'655'000.00	14'364'748.07

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 1'290'251.93 und lagen damit CHF 14,36 Mio. unter dem Budget. Die Investitionsausgaben blieben unter den geplanten Werten, insbesondere durch Verzögerungen bei den grossen Projekten:

- *Verwaltungsliegenschaften (-11,4 Mio.)*
Durch die Verzögerung der Projekte Dorfplatz, Tiefgarage und die Gesamterneuerung des Gemeinschaftszentrums wie auch durch die Nichtrealisierung des abgelehnten Projekts Asylunterkunft wurden budgetierte Ausgaben in der Höhe von CHF 11,2 Mio. nicht getätigt resp. auf die Folgejahre verschoben.
- *Wasserversorgung (-0,6 Mio.)*
Die budgetierten Arbeiten konnten teils günstiger vergeben werden resp. sie mussten im Falle Chüelenbrunne grösstenteils vom Bauherren getragen werden, zwecks Erschliessung der neuen Liegenschaft.
- *Abwasserbeseitigung (-0,6 Mio.)*
Da Investitionen bei der ARA KEZ nicht realisiert wurden, sind auch die Darlehenszahlungen an die ARA KEZ um CHF 0,45 Mio. tiefer ausgefallen. Zudem mussten geplante Kanalinnensanierungen nicht getätigt werden, da sich die Kanäle in besserem Zustand befanden als angenommen.
- *Gemeindestrassen (-0,3 Mio.)*
Für die Sanierung der Gemeindestrassen wurde weniger ausgegeben, da insb. im Morgental einige Arbeiten auf das Folgejahr verschoben wurden (Deckbelag) aber auch da die Arbeiten günstiger vergeben werden konnten.
- *Rückzahlung von Darlehen (0,85 Mio.)*
Das Darlehen der Zentrumscafé Zumikon über CHF 850'000.00 wurde zurückbezahlt. Gemäss Urnenabstimmung vom 19. November 2023 war die Rückzahlung des Darlehens im Jahr 2024 budgetiert. Aufgrund des Rekurses erfolgte die Rückzahlung aber erst im Jahr 2025.

Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital der Gemeinde auf CHF 121'176'645.61. Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2025 CHF 222'233'502.51.

Sämtliche grösseren Abweichungen werden im Detail im Beleuchtenden Bericht zuhanden der Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2026 begründet und an der Versammlung noch einmal erläutert.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2025 (Erfolgsrechnung, Sonderrechnungen und Investitionsrechnung) wird genehmigt.
2. Der ausgearbeitete Beleuchtende Bericht sowie der Formularsatz zur Jahresrechnung 2025 der Gemeinde Zumikon werden in der vorliegenden Form genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2026 verabschiedet.

3. Der Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2026 wird folgender Antrag unterbreitet:
 - 3.1. *Die Jahresrechnung 2025 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'271'027.79 für die Erfolgsrechnung und mit Nettoinvestitionen von CHF 1'290'251.93 wird genehmigt.*
 - 3.2. *Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.*
 - 3.3. *Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 222'233'502.51 aus. Durch den Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 121'176'645.61.*
4. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, dieser Vorlage zuzustimmen.
5. Als Referent für das Geschäft wird der Vorsteher Finanzen bestimmt.
6. Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) wird ersucht, die Jahresrechnung 2025 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.
7. Mitteilung durch Protokollauszug (je mitsamt Beleuchtendem Bericht und Formularsatz):
 - 7.1 Rechnungsprüfungskommission (sämtliche Mitglieder, elektronisch, mitsamt Auswertungen Erfolgsrechnung, ER Funktionale Gliederung, Investitionsrechnung und Bilanz 31.12.2025),
 - 7.2 Gemeindepräsident Stefan Bühler,
 - 7.3 Vorsteher Finanzen André Hartmann,
 - 7.4 Gemeindeschreiber Thomas Kauflin,
 - 7.5 Leiterin Finanzen Myha Real,
 - 7.6 Sekretariat Gemeinderat (Auflage Gemeindeversammlung).

Gemeinderat Zumikon



Stefan Bühler
Gemeindepräsident



Martin Sykora
Stv. Gemeindeschreiber

Versand: 1. April 2026