

Geschäft 2

## Budget 2026 Politische Gemeinde Erlenbach

### Antrag

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung vom 24. November 2025 folgenden Antrag:

1. Das Budget 2026 der Verwaltungsrechnung (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Politischen Gemeinde Erlenbach wird genehmigt.
2. Der Aufwandüberschuss von CHF 1'986'700.00 wird dem Bilanzüberschuss belastet.
3. Der Steuerfuss für das Jahr 2026 wird auf 76% (Vorjahr 76%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

### Beleuchtender Bericht

Das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Erlenbach weist folgende Eckdaten aus:

|                                    |                                                      |            |                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>             | Gesamtaufwand                                        | CHF        | 111'149'000       |
|                                    | Gesamtertrag                                         | CHF        | 109'159'300       |
|                                    | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>CHF</b> | <b>-1'986'700</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>        |                                                      |            |                   |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>         | Ausgaben Verwaltungsvermögen                         | CHF        | 15'007'000        |
|                                    | Einnahmen Verwaltungsvermögen                        | CHF        | 831'000           |
|                                    | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>        | <b>CHF</b> | <b>14'176'000</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>        |                                                      |            |                   |
| <b>Finanzvermögen</b>              | Ausgaben Finanzvermögen                              | CHF        | 5'960'000         |
|                                    | Einnahmen Finanzvermögen                             | CHF        | –                 |
|                                    | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>             | <b>CHF</b> | <b>5'960'000</b>  |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b> | Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)                | CHF        | 92'105'263        |
|                                    | <b>Steuerfuss</b>                                    |            | <b>76%</b>        |
|                                    | Zu deckender Aufwandüberschuss                       | CHF        | -71'986'700       |
|                                    | Steuerertrag bei 76%                                 | CHF        | 70'000'000        |
|                                    | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>CHF</b> | <b>-1'986'700</b> |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.  
Der Gemeinderat unterbreitet das Budget für das Jahr 2026 zur Genehmigung.

#### A. Übersicht Budget 2026

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 111,15 Mio. und Gesamtertrag von CHF 109,16 Mio. ist ein Aufwandüberschuss von CHF 1,99 Mio. budgetiert (Budget Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 1,62 Mio.), welcher durch die Entnahme aus dem Eigenkapital gedeckt wird.

Der Gesamtaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 4,4% und der Gesamtertrag 4,1% höher budgetiert. Der Personalaufwand bleibt bei rund CHF 12,44 Mio. konstant, der Sachaufwand steigt hingegen um 4,6% auf CHF 12,17 Mio. an. In dieser Kontogruppe wurden u.a. zusätzliche Beträge für Abklärungen und Machbarkeitsstudien für kommende Liegenschaftsprojekte, Unterhaltskosten für Wald- und Wanderwege sowie die Friedhofanlage und Spielplätze, diverse kleinere Projekte und Anschaffungen für Hochbauten und Grundstücke, die Sicherheit der Chilbi und das Projekt Dorfleben budgetiert.

Der Transferaufwand steigt um 4,1% auf CHF 75,97 Mio., dies insbesondere durch den höheren Finanzausgleichsbetrag aufgrund der Steuereinnahmen und der gestiegenen Beiträge für die Pflegefinanzierungen, die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV und der fallabhängigen Sonderschulungskosten.

Analog zum Transferaufwand steigt auch der Transferertrag deutlich auf CHF 6,77 Mio. und liegt somit um CHF 1,73 Mio. höher gegenüber dem Budget 2025. Hier handelt sich vor allem um höhere Staatsbeiträge, welche die Gemeinde Erlenbach aufgrund der ausbezahlten Beiträge anteilig zurück erhält.

Der Finanzaufwand bleibt in etwa gleich während der Finanzertrag wegen den erfolgten Zinssenkungen der SNB und einiger Mietausfällen infolge von Bauprojekten um CHF 0,7 Mio. tiefer ausfallen wird.

Im Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 14,18 Mio. und im Finanzvermögen Nettoinvestitionen von CHF 5,96 Mio. eingestellt.

Die detaillierten Erläuterungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen der Erfolgsrechnung finden sich auf den nachfolgenden Seiten.

## **B. Gemeindesteuern und Steuerfuss**

Die ordentlichen Gemeindesteuern wurden anhand der Vorjahreszahlen und der Hochrechnung 2025 mit CHF 80,11 Mio. um rund CHF 2,1 Mio. höher budgetiert.

Aufgrund der positiven Ergebnisse der letzten Jahre und der nur leicht gestiegenen ordentlichen Steuereinnahmen empfiehlt der Gemeinderat den Steuerfuss bei tiefen 76% zu belassen. Ein Steuerprozent entspricht ungefähr CHF 880'000. Aufgrund des Steuersubstrats der Gemeinde und der zu erwartenden Steuerzahlen 2025 ist davon auszugehen, dass die Einnahmen weiterhin langfristig konstant bleiben. Der derzeitige Steuerfuss wird trotz negativem Budget als finanzpolitisch richtig und vertretbar erachtet.

Die Grundstückgewinnsteuern sind mit CHF 8,5 Mio. um CHF 0,5 Mio. höher budgetiert als im Vorjahr.

In den letzten Jahren wurden Jahresgewinne von insgesamt über CHF 58,4 Mio. erzielt und eine sehr gute Eigenkapitalrendite von über 50% geschaffen. Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ergebnisse Vorjahre) mit Stand 2024 beläuft sich auf rund CHF 150,64 Mio. und ist in den letzten Jahren durch die positiven Jahresergebnisse weiterangewachsen.

#### **C. Finanz- und Aufgabenplanung 2025-2029**

Die Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Beratungsunternehmens, swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, erarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung und Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer separaten Dokumentation zusammengefasst und auf der Gemeindehomepage publiziert.

#### **D. Empfehlung**

Die Stimmberechtigten werden eingeladen, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Erlenbach gemäss Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 76% des mutmasslichen einfachen Steuerertrags festzusetzen.

Erlenbach, 9. September 2025

##### *Für das Ressort Finanzen*

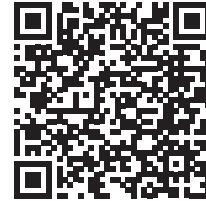
Huyen Phan Sturm, Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern  
Martin Barciaga, Abteilungsleiter Finanzen und Steuern

##### *Für den Gemeinderat*

Philippe Zehnder, Gemeindepräsident  
Dr. Adrienne Suvada, Gemeindeschreiber

**Hinweis**

Für alle weiteren Einzelheiten wird auf das detaillierte Budget 2025 inkl. Abweichungsbegründungen verwiesen. Dieses ist auf der Webseite der Gemeinde Erlenbach ([www.erlenbach.ch](http://www.erlenbach.ch) / Politik / Gemeindeversammlungen / Versammlungen und Resultate / Gemeindeversammlung 24. November 2025) und per beiliegendem QR-Code abrufbar oder kann bei der Abteilung Finanzen und Steuern (Telefon 044 913 88 44 oder per E-Mail [finanzen@erlenbach.ch](mailto:finanzen@erlenbach.ch)) bestellt werden.

**Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Gemeinde Erlenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 9. September 2025 geprüft. Basierend auf den zur Verfügung gestellten Unterlagen und den stichprobenmässig gemachten Analysen und Erhebungen stellt die Rechnungsprüfungskommission fest, dass das Budget finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regeln zum Haushaltgleichgewicht sind eingehalten.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt grundsätzlich zu keinen Bemerkungen Anlass. Der RPK ist es jedoch wichtig, dass die Synergien in der IT Kooperation mit der Gemeinde Meilen auch vollumfänglich genutzt werden. Teure Einzellösungen sind zu vermeiden.

**Beschluss der Rechnungsprüfungskommission**

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

Erlenbach, 10. Oktober 2025

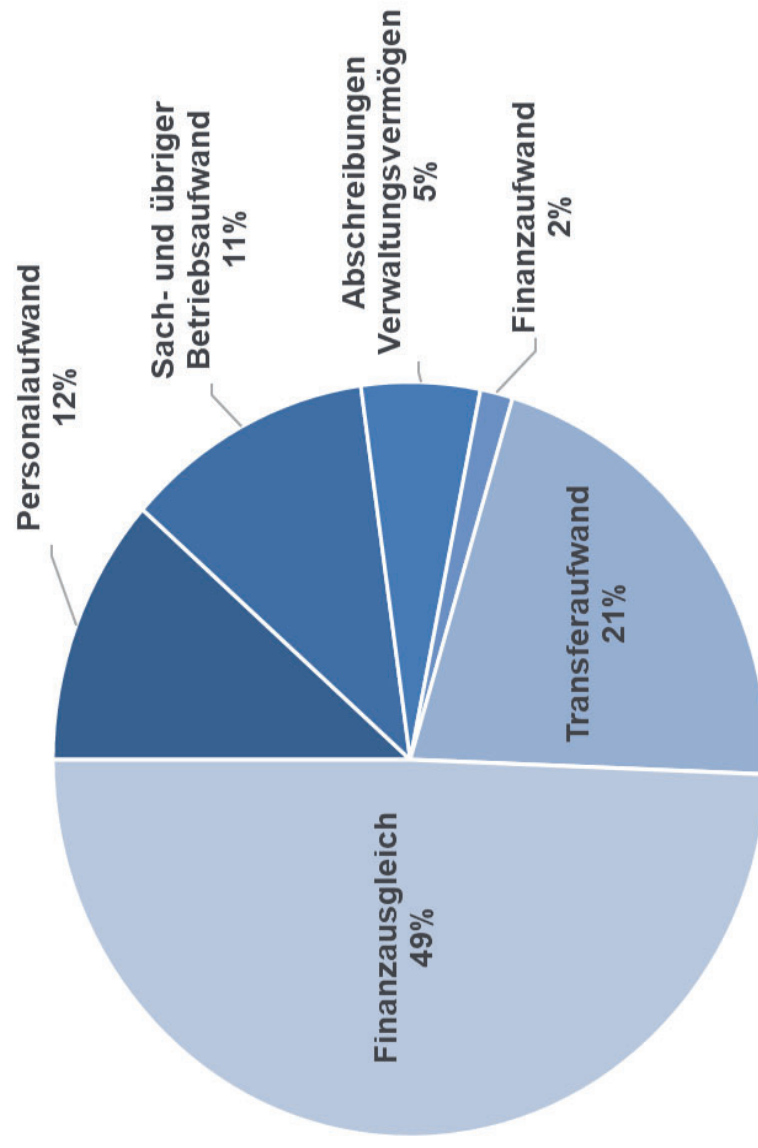
*Für die Rechnungsprüfungskommission*

Jean-Marc Degen, Präsident  
Benjamin Vetterli, Aktuar

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung) |                                     | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024  |                |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               |                                     | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         |
| 0                                             | Allgemeine Verwaltung               | 8'521'400.00   | 2'160'200.00   | 9'337'700.00   | 2'940'700.00   | 8'948'348.29   | 3'103'560.30   |
| 1                                             | Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | 2'226'500.00   | 311'200.00     | 1'921'300.00   | 319'500.00     | 1'967'994.98   | 381'631.09     |
| 2                                             | Bildung                             | 18'031'700.00  | 2'419'800.00   | 17'571'100.00  | 2'493'100.00   | 17'090'384.23  | 2'411'634.95   |
| 3                                             | Kultur, Sport und Freizeit          | 2'241'900.00   | 276'400.00     | 2'156'600.00   | 297'400.00     | 1'913'805.75   | 276'111.69     |
| 4                                             | Gesundheit                          | 4'583'800.00   | 1'674'100.00   | 4'067'500.00   | 1'674'100.00   | 4'446'258.57   | 1'673'670.15   |
| 5                                             | Soziale Sicherheit                  | 10'682'700.00  | 6'055'200.00   | 9'560'800.00   | 4'346'100.00   | 8'750'496.77   | 4'961'698.73   |
| 6                                             | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 3'669'200.00   | 488'700.00     | 3'450'100.00   | 492'000.00     | 3'162'627.57   | 500'691.58     |
| 7                                             | Umweltschutz und Raumordnung        | 3'022'000.00   | 2'069'100.00   | 3'133'700.00   | 2'302'200.00   | 2'595'169.27   | 1'943'190.56   |
| 8                                             | Volkswirtschaft                     | 540'500.00     | 583'000.00     | 296'700.00     | 594'000.00     | 398'166.36     | 592'874.90     |
| 9                                             | Finanzen und Steuern                | 55'639'600.00  | 91'134'900.00  | 54'990'400.00  | 89'406'800.00  | 57'119'736.39  | 95'255'017.14  |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                                     | 109'159'300.00 | 107'172'600.00 | 106'485'900.00 | 104'865'900.00 | 106'392'988.18 | 111'100'081.09 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                     |                | -1'986'700.00  |                | -1'620'000.00  | 4'707'092.91   |                |
| Total                                         |                                     | 109'159'300.00 | 109'159'300.00 | 106'485'900.00 | 106'485'900.00 | 111'100'081.09 | 111'100'081.09 |

## Aufwand Budget 2026



### Ertrag Budget 2026

