Protokoll Auszug

Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich
Beschluss-Nr. 129
Sitzung vom 26. März 2025

Stadt Bülach

10.06
Finanzen und Informatik
Jahresrechnung 2024 inkl. Bericht zur Jahresrechnung
Genehmigung und Verabschiedung an das Stadtparlament

Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Stadt Bülach weist bei einem Aufwand von 185 599 741 Franken und einem Ertrag von 209 269 302 Franken einen Ertragsüberschuss von 23 669 561 Franken aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 506 968 Franken. In der Rechnung ist die Einlage in die finanzpolitische Reserve von 2,5 Millionen Franken enthalten. Das operative Ergebnis, ohne Einlage in die Reserve beträgt 26 169 561 Franken.

	Budget 2024	Rechnung 2024	Abweichung
Aufwand	185'292'999	185'599'741	306'742
Ertrag	185'799'967	209'269'302	23'469'336
Gesamtergebnnis *(Minusbetrag = Ertragsüberschuss)*	**-506'968**	**-23'669'561**	**-23'162'594**
Zuweisung in die finazpolitische Reserve	2'500'000	2'500'000	0
Operatives Ergebnis *(vor Zuweisung in die finanzpol. Reserve)*	**-3'006'968**	**-26'169'561**	**-23'162'594**

Zu diesem ausserordentlichen Ergebnis hat hauptsächlich die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen per 1. Januar 2024 geführt. Grundstücke und Gebäude des Finanzvermögens müssen auf der Grundlage des Gemeindegesetzes mindestens einmal in einer Legislaturperiode systematisch neu bewertet werden. Die periodische Neubewertung führt zu einer positiven Wertänderung von 19,5 Millionen Franken, welche in der Erfolgsrechnung erfolgswirksam verbucht wurde. Ohne Berücksichtigung der Neubewertung resultiert ein Ertragsüberschuss von 4,2 Millionen Franken.

Die vom Stadtparlament bewilligten Globalbudgets der Ressorts (ohne Steuererträge, Finanzausgleich, Zuweisung in die finanzpolitische Reserve, Gewinnanteil ZKB) schliessen mit 98 Millionen Franken genau wie budgetiert ab. Auf der Finanzierungsseite (Steuererträge, Finanzausgleich, Gewinnanteil ZKB) wurden mit 124,2 Millionen Franken 23,2 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert (+23 %). Darin enthalten ist die Neubewertung des Finanzvermögens mit einer positiven Wertveränderung von 19,5 Millionen Franken.

	Budget 2024	Rechnung 2024	Abweichung
Globalbudgets	98'002'232	98'003'747	1'515
Finanzierung	101'009'200	124'173'308	23'164'108
Operatives Ergebnis vor Einlage in die finanzpolitische Reserve (Minusbetrag = Ertragsüberschuss)	-3'006'968	-26'169'561	-23'162'594

Steuerertrag und Finanzausgleich

Der Fiskalertrag (ordentliche Steuern, Quellensteuern, Steuerausscheidungen, Personalsteuern, Nach- und Strafsteuern, Grundsteuern) liegt mit 74 Millionen Franken um 5 Millionen Franken über dem Budget. Die Grundsteuern schliessen mit 10,8 Millionen Franken um 1,3 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. Die Bülacher Steuerkraft pro Einwohnende ist mit 2 783 Franken um 126 Franken höher als budgetiert. Der kantonale Durchschnitt der Steuerkraft steigt um 84 Franken auf 4 284 Franken. Der Finanzausgleich liegt damit mit 28,9 Millionen Franken um 0,6 Millionen tiefer als budgetiert.

Erfreulich ist, dass die Bülacher Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner gegenüber 2023 um 5,3 Prozent gestiegen ist.

	Budget 2024	Rechnung 2024	Abweichung
Fiskalertrag	69'012'000	73'985'692	4'973'692
Finanzausgleich	29'565'087	28'927'522	-637'565
Steuerkraft Bülach	2'657	2'783	126
Steuerkraft kantonales Mittel	4'200	4'284	84

Besonderes zur Jahresrechnung 2024

- Der finanzpolitischen Reserve wurden 2,5 Millionen Franken zugewiesen.
- Die periodische Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen führt zu einer positiven Wertänderung von 19,5 Millionen Franken, welche in der Erfolgsrechnung erfolgswirksam verbucht wurde.
- Der für 2024 budgetierte Landverkauf an die Stiftung Alterszentrum Region Bülach und somit auch der Buchgewinn von 1,7 Millionen Franken erfolgt voraussichtlich in der Rechnung 2025.

Übersicht nach Ressorts

Protokoll Auszug

Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich
Beschluss-Nr. 129
Sitzung vom 26. März 2025

Ressort	Budget 2024	Rechnung 2024	Abweichung
Bevölkerung und Sicherheit	5'763'664	7'384'203	1'620'539
Bildung	44'586'539	44'046'862	-539'677
Finanzen und Informatik	-94'017'011	-117'412'580	-23'395'569
Planung und Bau	4'866'079	3'763'469	-1'102'609
Politik und Präsidiales, Stab	5'403'458	5'605'251	201'792
Soziales und Gesundheit	27'196'944	28'125'443	928'499
Umwelt und Infrastruktur	5'693'359	4'817'790	-875'569
Gesamtergebnis *(Minusbetrag = Ertragsüberschuss)*	-506'968	-23'669'561	-23'162'594

auf Franken gerundet

Die grössten Abweichungen:

- Bevölkerung und Sicherheit
  Die Erträge der Stadthalle waren zu optimistisch budgetiert.
  Witterungsbedingt waren die Erlöse beim Hallen- und Freibad tiefer als erwartet.
- Bildung
  Lohnkosten bei den kantonalen Lehrpersonen tiefer als budgetiert.
- Finanzen und Informatik
  Die positive Wertänderung aus der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens von 19,5 Millionen Franken führt zu einer Verbesserung des Ergebnisses.
  Die Steuererträge sind höher als budgetiert.
- Planung und Bau
  Tiefere Kosten, da nicht alle geplanten Projekte durchgeführt werden konnten.
- Soziales und Gesundheit
  Für die Mehrkosten bei der Pflegefinanzierung wurde ein Nachtragskredit als gebundene Ausgabe von 780 000 Franken bewilligt. Ebenso als gebundene Ausgabe wurde für die Mehrkosten betr. gesetzlichen Beiträge gemäss Kanton Kinder- und Jugendheimgesetz ein Nachtragskredit von 500 000 Franken bewilligt.
  Beim Reissverschluss führten tiefere Personalkosten bei gleichzeitig höheren Einnahmen durch mehr zugewiesene Person zu einem besseren Ergebnis.
  Bei der Produktgruppe Sozialversicherung führten steigende Fallzahlen, auch von kostenintensiven Heimfällen, zu höheren Ausgaben.

Die detaillierten Abweichungen mit Begründungen sind im Bericht zur Rechnung aufgeführt.

Investitionsrechnung
Im Verwaltungsvermögen wurden netto 32 076 646 Franken investiert (budgetiert waren 55 881 000 Franken). Das entspricht einem Ausführungsgrad von 58 %. Die grössten Projekte waren: Neubau Schulhaus Guss, Neubau und Sanierung Schulhaus Allmend, Neubau Schulhaus Schülergartenweg, Umbau ARA Furt, Erwerb von Kompensationsrechten Fruchtfolgeflächen. Mit einer Selbstfinanzierung von 38 308 616 Franken konnten die Investitionen selbst finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 119 %).

Im Finanzvermögen erfolgte eine Desinvestition von netto 6 082 936 Franken (budgetiert waren 6 738 000 Franken). Es handelt sich dabei um Überführungen von Grundstücken vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen (Schülergartenweg 5/7 und Gussareal Solistrasse) sowie um den Kauf der Liegenschaft an der Winterthurerstrasse.

Bilanz
Die Stadt Bülach verfügt per 31. Dezember 2024 über ein Nettovermögen (Finanzvermögen abzügl. Fremdkapital) von 32 013 480 Franken (Vorjahr 25 745 454 Franken) und einen Bilanzüberschuss von 218 594 754 Franken (Vorjahr 194 925 193 Franken). Die Darlehensverschuldung ist mit 80 Millionen Franken gleich hoch wie im Vorjahr.

Überblick Jahresrechnung 2024

Erfolgsrechnung	**Budget**	**Rechnung**
Aufwand	185 292 999	185 599 740.77
Ertrag	185 799 967	209 269 302.14
Ergebnis (Minus = Ertragsüberschuss)	-506 968	-23 669 561.37

Protokoll Auszug

Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich
Beschluss-Nr. 129
Sitzung vom 26. März 2025

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	**Budget**	**Rechnung**
Ausgaben	56 516 000	32 647 030.42
Einnahmen	635 000	570 384.31
Nettoinvestition	55 881 000	32 076 646.11

Investitionsrechnung Finanzvermögen	**Budget**	**Rechnung**
Ausgaben	1 745 000	680 000.00
Einnahmen	8 483 000	6 762 935.65
Nettoinvestitionen	6 738 000	-6 082 935.65

Bilanz	**Aktiven**	**Passiven**
Finanzvermögen	195 270 798.46	
Verwaltungsvermögen	250 339 097.05	
Fremdkapital		163 257 318.51
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		50 942 029.26
Fonds im Eigenkapital		1 319 793.50
Finanzpolitische Reserve		11 496 000.00
Bilanzüberschuss		218 594 754.24
Total	445 609 895.51	445 609 895.51

Die wichtigsten Kennzahlen	
Aufwand	Fr. 185 599 741
Ertrag	Fr. 209 269 302
Zuweisung in die finanzpolitische Reserve	Fr. 2 500 000
Ertragsüberschuss	Fr. 23 669 561
Finanzpolitische Reserve per 31. Dezember 2024	Fr. 11 496 000
Nettovermögen pro Einwohner/-in	Fr. 1 310
Bilanzüberschuss	Fr. 218 594 754
Selbstfinanzierungsgrad (Investitionen Verwaltungsvermögen)	119 %
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu Gesamtausgaben)	17 %
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zu Gesamtausgaben)	19 %
Zinsbelastungsanteil	0.2 %
Steuerfuss	92 %

Protokoll Auszug

Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich
Beschluss-Nr. 129
Sitzung vom 26. März 2025

Der Stadtrat **beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2024 wird mit folgenden Eckdaten genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	185 599 740.77
	Gesamtertrag	Fr.	209 269 302.14
	Ertragsüberschuss	Fr.	23 669 561.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr.	32 647 030.42
	Einnahmen	Fr.	570 384.31
	Nettoinvestitionen	Fr.	32 076 646.11
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben	Fr.	680 000.00
	Einnahmen	Fr.	6 762 935.65
	Nettoinvestitionen	Fr.	-6 082 935.65
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	445 609 895.51

   Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 218 594 754.24.

2. Der Stadtrat beantragt dem Stadtparlament, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen zu genehmigen.

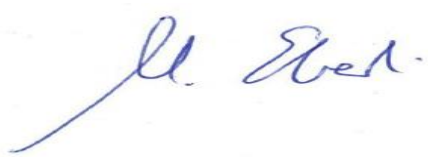
3. Mitteilung an:
   a) Stephan Ziegler, Präsident Stadtparlament, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2024, via Parlamentssekretariat
   b) Mitglieder des Stadtparlaments, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2024, via Parlamentssekretariat
   c) Peter Saile, Parlamentssekretär a. i., unter Beilage eines Berichts zur Rechnung 2024
   d) Mitglieder des Stadtrats
   e) Mitglieder der Geschäftsleitung
   f) Abteilung Finanzen und Informatik (2 Originalabschiede für den Bezirksrat)

Protokoll Auszug

Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich
Beschluss-Nr. 129
Sitzung vom 26. März 2025

Stadtrat Bülach



Mark Eberli
Stadtpräsident

Marcel Peter
Stadtschreiber a. i.