

10.06

Finanzen und Informatik

Jahresrechnung 2021 inkl. Bericht zur Rechnung

Genehmigung und Verabschiedung an das Stadtparlament

Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Stadt Bülach weist bei einem Aufwand von 152 020 398 Franken und einem Ertrag von 153 548 225 Franken einen Ertragsüberschuss von 1 527 827 Franken aus. Es erfolgte keine Zuweisung in die finanzpolitische Reserve. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 7 138 668 Franken.

Die Globalbudgets der Ressorts (ohne Finanzen) schliessen mit 85,8 Millionen Franken rund 1,8 Millionen Franken tiefer als budgetiert (-2,1 %) ab. Auf der Finanzierungsseite wurden mit 87,3 Millionen Franken 6,8 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert (+8,5 %).

Der provisorische Finanzausgleich aufgrund der Ausgleichsfaktoren per 31. Dezember 2021 beträgt netto 25 283 300 Franken.

Steuerertrag und Finanzausgleich

Der Steuerertrag der direkten Steuern (ordentliche Steuern, Quellensteuer, Steuerauscheidungen, Personalsteuer, Nach- und Strafsteuern) liegt mit 51,8 Millionen Franken 1,7 Millionen Franken über dem Budget. Gegenüber der Rechnung 2020 ist der Steuerertrag 0,6 Million Franken tiefer. Die Grundsteuern, welche nicht zu den direkten Steuern gerechnet werden, sind mit 8,7 Millionen Franken 0,4 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. Die Bülacher Steuerkraft pro Einwohnende sinkt gegenüber dem Vorjahr um 53 Franken auf 2 514 Franken. Der kantonale Durchschnitt der Steuerkraft steigt hingegen um 180 Franken stark an. Dies führt dazu, dass der Finanzausgleich mit 25,3 Millionen Franken 5 Millionen Franken höher ist als budgetiert.

Besonderes zur Jahresrechnung 2021

Die Budgetierung stand im Zeichen der Pandemie und der Frage, wie sich diese auf den Finanzhaushalt der Stadt Bülach auswirken könnte: es wurde mit tieferen Steuereinnahmen und weniger Finanzausgleich gerechnet. Die Pandemie hinterlässt aber deutlich weniger Spuren im Finanzhaushalt als angenommen. Die Steuereinnahmen und die Steuerkraft sind in Bülach nur leicht gesunken. Gleichzeitig ist das kantonale Mittel der Steuerkraft massiv gestiegen, was in Bülach zu rund 5



Millionen Franken mehr Finanzausgleich führt. Aus diesen Gründen resultiert nun anstelle des prognostizierten Verlustes ein Ertragsüberschuss.

Übersicht Abweichungen zum Budget

Ressort	Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Bevölkerung und Sicherheit	5 138 353	6 093 702	955 349
Bildung	35 848 063	35 114 450	-733 612
Finanzen und Informatik	-76 686 128	-83 161 814	-6 475 687
Planung und Bau	3 212 334	3 418 417	206 083
Präsidiales	4 666 465	4 533 990	-132 475
Soziales und Gesundheit	27 697 028	25 289 916	-2 407 112
Umwelt und Infrastruktur	7 262 554	7 183 513	-79 041
Ergebnis (Minusbetrag = Ertragsüberschuss)	7 138 668	-1 527 827	-8 666 495

auf Franken gerundet

Die grössten Abweichungen:

- Bevölkerung und Sicherheit
Aufgrund der Covid-19 Pandemie bedingten Einschränkungen weniger Einnahmen bei Marktwesen und der Stadthalle sowie tiefere Erträge bei den Sportanlagen.
- Bildung
Tiefere Kosten aufgrund von Vakanzen beim ausgebildeten Personal, Stellen nicht vollständig besetzt. Fluktuation und Lohnverschiebungen bei Abgängen/Neuzuzügen und Covid-19 Pandemie bedingte Ausfälle bei vielen Veranstaltungen und Aktivitäten.
- Finanzen und Informatik
Höhere Steuererträge und massiv mehr Finanzausgleich.
- Soziales und Gesundheit
Höhere Pflegefinanzierungskosten für ambulante Dienstleistungen der Spitex. Weniger ausbezahlte Rabatte für familien- und schulergänzende Betreuung, weniger Platzierungen in Schulheimen. Flüchtlings- und Asylkoordination: höhere Einnahmen durch Leistungsvereinbarungen mit Kanton und Gemeinden. Erwartete Fallzunahme bei den Sozialen Diensten (Sozialhilfekosten) aufgrund der Covid-19 Pandemie nicht eingetroffen, entsprechend auch weniger Teilnehmende im Reissverschluss als erwartet.



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

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen wurden netto 15 575 612 Franken investiert (budgetiert 30 705 000 Franken). Der tiefere Ausführungsgrad von 51 % ist auf Projektverzögerungen oder -verschiebungen (u.a. bei der Bildung, Anpassungen Zahlungsplan 2021 beim Stadthaus, beim Sport und bei den eigenfinanzierten Betrieben) zurückzuführen. Mit einer Selbstfinanzierung (Cashflow) von 14 912 720 Franken konnten die Investitionen zu 96 % (Selbstfinanzierungsgrad) selber finanziert werden.

Im Finanzvermögen wurden 30 537 Franken investiert (budgetiert 0 Franken).

Bilanz

Die Stadt Bülach verfügt per 31. Dezember 2021 über ein Nettovermögen von 10 584 559 Franken (Vorjahr 11 219 905 Franken) und ein Bilanzüberschuss von 183 251 30 Franken (Vorjahr 181 723 203 Franken). Die Darlehensverschuldung hat um 1 Millionen Franken auf 80 Millionen Franken abgenommen.

Überblick Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung	Budget	Rechnung
Aufwand	152 972 616	152 020 398.17
Ertrag	<u>145 833 947</u>	<u>153 548 224.79</u>
Ergebnis (Minus = Ertragsüberschuss)	7 138 668	-1 527 826.62

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Budget	Rechnung
Ausgaben	30 771 000	16 961 225.51
Einnahmen	<u>66 000</u>	<u>1 385 613.91</u>
Nettoinvestition	30 705 000	15 575 611.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Budget	Rechnung
Ausgaben	0	57 736.90
Einnahmen	<u>0</u>	<u>27 200.00</u>
Nettoinvestitionen	0	30 536.90



Bilanz	Aktiven	Passiven
Finanzvermögen	158 538 523.30	
Verwaltungsvermögen	228 743 274.63	
Fremdkapital		147 953 964.75
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		50 204 613.98
Fonds im Eigenkapital		1 376 189.50
Finanzpolitische Reserve		4 496 000
Bilanzüberschuss	<hr/>	<u>183 251 029.70</u>
Total	387 281 797.93	387 281 797.93

Die wichtigsten Kennzahlen

Aufwand	Fr. 152 020 398
Ertrag	Fr. 153 548 225
Zuweisung in die finanzpolitische Reserve	Fr. 0
Finanzpolitische Reserve per 31. Dezember 2021	Fr. 4 496 000
Ertragsüberschuss	Fr. 1 527 827
Selbstfinanzierungsgrad (Investitionen Verwaltungsvermögen)	96 %
Zinsbelastungsanteil	0 %
Nettovermögen pro Einwohner/-in	Fr. 477
Bilanzüberschuss	Fr. 183 251 030
Steuerfuss	92 %

Anpassungen Begriffe im Bericht

In den Berichten zum Budget und zur Rechnung werden noch zwei Begrifflichkeiten aufgeführt, welche entweder politisch zu wenig präzise oder nicht mehr aktuell sind.

Abteilung

Die Berichte sind nach Abteilungen gegliedert. Organisatorisch und von der operativen Führung her ist das richtig. Politisch betrachtet wird aber nicht der Begriff Abteilung verwendet, sondern Ressort. Da beim Bericht zum Budget und zur Rechnung der politische Aspekt überwiegt, wird der Begriff Abteilung durch Ressort ersetzt.

Geschäftsfeld

In der früheren Gemeindeordnung wurde festgelegt, dass der Stadtrat seine Aufgaben nach Geschäftsfeldern gliedert. Dieser Begriff wird in der neuen Gemeindeordnung nicht mehr verwendet. Unter dem Begriff Geschäftsfeld wurden thematisch ähnliche Aufgaben gruppiert. Diese Gruppierung soll beibehalten werden. Im Zusammenhang mit der wirkungsorientierten Verwaltungsführung werden



bei Produktgruppen Leistungsziele und Leistungsindikatoren festgelegt. Der Begriff Geschäftsfeld wird daher durch Leistungsgruppe ersetzt.

Der Stadtrat **beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2021 wird mit folgenden Eckdaten genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 152 020 398.17
	Gesamtertrag	Fr. 153 548 224.79
	Ertragsüberschuss	Fr. 1 527 826.62
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr. 16 961 225.51
	Einnahmen	Fr. 1 385 613.91
	Nettoinvestitionen	Fr. 15 575 611.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben	Fr. 57 736.90
	Einnahmen	Fr. 27 200.00
	Nettoinvestitionen	Fr. 30 536.90
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 387 281 797.93

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 183 251 029.70.

2. Der Stadtrat beantragt dem Stadtparlament, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen zu genehmigen.
3. Mitteilung an:
- Werner Oetiker, Präsident Stadtparlament, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2021, via Parlamentssekretariat
 - Mitglieder des Stadtparlaments, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2021, via Parlamentssekretariat
 - Natalie Zollinger, Parlamentssekretärin, unter Beilage eines Berichts zur Rechnung 2021
 - Mitglieder des Stadtrats
 - Mitglieder der Geschäftsleitung
 - Abteilung Finanzen und Informatik (2 Originalabschiede für den Bezirksrat)
 - Irène Schönenberger, Controllerin

Protokoll Auszug



Behörde Stadtrat

Klassifizierung öffentlich

Beschluss-Nr. 93

Sitzung vom 23. März 2022

Stadtrat Bülach

Mark Eberli
Stadtpräsident

Christian Mühlethaler
Stadtschreiber