

## 10.06

### Finanzen und Informatik

#### Jahresrechnung 2022 inkl. Bericht zur Jahresrechnung

#### Genehmigung und Verabschiedung an das Stadtparlament

#### Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Stadt Bülach weist bei einem Aufwand von 160 060 019 Franken und einem Ertrag von 169 651 116 Franken einen Ertragsüberschuss von 9 591 096 Franken aus. Es erfolgte keine Zuweisung in die finanzpolitische Reserve. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 226 284 Franken.

Die Globalbudgets der Ressorts (ohne Steuererträge, Finanzausgleich, Zuweisung in die finanzpolitische Reserve, Gewinnanteil ZKB) schliessen mit 85,2 Millionen Franken rund 1 Millionen Franken tiefer als budgetiert (-1 %) ab. Auf der Finanzierungsseite (Steuererträge, Finanzausgleich, Gewinnanteil ZKB) wurden mit 94,8 Millionen Franken 8,3 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert (+10 %).

	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Globalbudgets	86'218'816	85'174'223	-1'044'593
Finanzierung	86'445'100	94'765'320	8'320'220
<b>Ergebnis</b> (Minusbetrag = Ertragsüberschuss)	<b>-226'284</b>	<b>-9'591'096</b>	<b>-9'364'813</b>

Der provisorische Finanzausgleich aufgrund der Ausgleichsfaktoren per 31. Dezember 2022 beträgt netto 25 Millionen Franken.

#### Steuerertrag und Finanzausgleich

Der Fiskalertrag (ordentliche Steuern, Quellensteuer, Steuerauscheidungen, Personalsteuer, Nach- und Strafsteuern, Grundsteuern) liegt mit 68,2 Millionen Franken 5,2 Millionen Franken über dem Budget. Gegenüber der Rechnung 2021 ist der Fiskalertrag 7,7 Million Franken höher. Die Grundsteuern sind mit 10,2 Millionen Franken 1,1 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. Die Bülacher Steuerkraft pro Einwohnende steigt gegenüber dem Vorjahr um 130 Franken auf 2 644 Franken. Der kantonale Durchschnitt der Steuerkraft steigt um 55 Franken auf 3 996. Der Finanzausgleich ist mit 25 Millionen Franken 3 Millionen höher als budgetiert.



*Besonderes zur Jahresrechnung 2022*

Bei der Budgetierung gab es eine grosse Unbekannte: Wie wirkt sich die Pandemie auf die Steuerträge aus? Aufgrund dieser Unsicherheit wurden die Steuereinnahmen und auch der Finanzausgleich zurückhaltend budgetiert. Erfreulicherweise sind nun die Steuereinnahmen als auch der Finanzausgleich höher als budgetiert und tragen wesentlich zum sehr guten Rechnungsergebnis bei. Vom Ertragsüberschuss kann keine Einlage in die finanzpolitische Reserve getätigt werden. Eine Einlage ist nur möglich, wenn diese budgetiert ist (Gemeindegesezt §123).

*Übersicht Abweichungen zum Budget*

<b>Ressort</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Abweichung</b>
Bevölkerung und Sicherheit	5 116 303	5 336 291	219 988
Bildung	37 287 015	37 917 836	630 821
Finanzen und Informatik	-82 836 013	-90 683 781	-7 847 768
Planung und Bau	2 688 229	1 822 288	-865 940
Politik und Präsidiales, Stab	4 783 346	4 757 401	-25 945
Soziales und Gesundheit	25 563 090	24 358 598	-1 204 492
Umwelt und Infrastruktur	7 171 745	6 900 270	-271 476
<b>Ergebnis</b> (Minusbetrag = Ertragsüberschuss)	<b>-226 284</b>	<b>-9 591 096</b>	<b>-9 364 813</b>

*auf Franken gerundet*

Die grössten Abweichungen:

- Bildung  
Schulliegenschaften: Die Miete des Modulbaus beim Schulhaus Allmend war im Budget falsch berechnet.
- Finanzen und Informatik  
Höhere Steuererträge und mehr Finanzausgleich.
- Planung und Bau  
Orts- und Verkehrsplanung: Tiefere Planungsaufwände aufgrund von Projektanpassungen /-verzögerungen.  
Liegenschaften: weniger baulicher Unterhalt, höhere Mieterträge.
- Soziales und Gesundheit  
Tiefere Kosten bei der Leistungsgruppe Soziales: Reissverschluss, Flüchtlings- und



Asylkoordination, Soziale Dienste (erwartete budgetierte Fallzunahme aufgrund der Covid-Pandemie nicht eingetroffen). Höhere Kosten bei der Pflegefinanzierung.

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

### Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen wurden netto 10 389 161 Franken investiert (budgetiert waren 21 476 000 Franken). Der tief Ausführungsgrad von 48 % ist u.a. auf diverse Projektverschiebungen und -verzögerungen sowie auf den Rekurs beim Schulhaus Lindenhof zurückzuführen. Mit einer Selbstfinanzierung (Cashflow) von 23 547 718 Franken konnten die Investitionen finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 227 %).

Im Finanzvermögen wurden 154 627 Franken investiert (budgetiert waren 290 000 Franken).

### Bilanz

Die Stadt Bülach verfügt per 31. Dezember 2022 über ein Nettovermögen von 23 761 190 Franken (Vorjahr 10 584 559 Franken) und ein Bilanzüberschuss von 192 842 126 Franken (Vorjahr 183 251 030 Franken). Die Darlehensverschuldung hat um 10 Millionen Franken auf 70 Millionen Franken abgenommen.

### Überblick Jahresrechnung 2022

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Rechnung</b>
Aufwand	159 110 038	160 060 019.22
Ertrag	<u>159 336 321</u>	<u>169 651 115.71</u>
Ergebnis (Minus = Ertragsüberschuss)	-226 284	-9 591 096.49



<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>Budget</b>	<b>Rechnung</b>
Ausgaben		22 141 000	12 018 729.42
Einnahmen		<u>665 000</u>	<u>1 629 568.66</u>
Nettoinvestition		21 476 000	10 389 160.76

<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Budget</b>	<b>Rechnung</b>
Ausgaben		290 000	154 627.10
Einnahmen		<u>0</u>	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen		290 000	154 627.10

<b>Bilanz</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Finanzvermögen	170 271 961.63	
Verwaltungsvermögen	225 426 167.46	
Fremdkapital		146 510 772.11
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		50 473 041.29
Fonds im Eigenkapital		1 376 189.50
Finanzpolitische Reserve		4 496 000
Bilanzüberschuss	<u></u>	<u>192 842 126.19</u>
Total	395 698 129.09	395 698 129.09

#### Die wichtigsten Kennzahlen

Aufwand	Fr. 160 060 019
Ertrag	Fr. 169 651 116
Zuweisung in die finanzpolitische Reserve	Fr. 0
Ertragsüberschuss	Fr. 9 591 096
Finanzpolitische Reserve per 31. Dezember 2022	Fr. 4 496 000
Selbstfinanzierungsgrad (Investitionen Verwaltungsvermögen)	227 %
Zinsbelastungsanteil	0 %
Nettovermögen pro Einwohner/-in	Fr. 1 007
Bilanzüberschuss	Fr. 192 842 126
Steuerfuss	92 %



Der Stadtrat **beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2022 wird mit folgenden Eckdaten genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 160 060 019.22
	Gesamtertrag	Fr. 169 651 115.71
	Ertragsüberschuss	Fr. 9 591 096.49
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr. 12 018 729.42
	Einnahmen	Fr. 1 629 568.66
	Nettoinvestitionen	Fr. 10 389 160.76
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben	Fr. 154 627.10
	Einnahmen	Fr. 0
	Nettoinvestitionen	Fr. 154 627.10
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 395 698 129.09

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 192 842 126.19.

2. Der Stadtrat beantragt dem Stadtparlament, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen zu genehmigen.
3. Mitteilung an:
- Thomas Obermayer, Präsident Stadtparlament, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2022, via Parlamentssekretariat
  - Mitglieder des Stadtparlaments, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2022, via Parlamentssekretariat
  - Sandra Lobsiger, Parlamentssekretärin, unter Beilage eines Berichts zur Rechnung 2022
  - Mitglieder des Stadtrats
  - Mitglieder der Geschäftsleitung
  - Abteilung Finanzen und Informatik (2 Originalabschiede für den Bezirksrat)

**Protokoll** Auszug



**Behörde** Stadtrat

Klassifizierung öffentlich

Beschluss-Nr. 117

Sitzung vom 29. März 2023

**Stadtrat Bülach**

Mark Eberli  
Stadtpräsident

Christian Mühlethaler  
Stadtschreiber