

10.06

Finanzen und Informatik

Jahresrechnung 2023 inkl. Bericht zur Jahresrechnung

Genehmigung und Verabschiedung an das Stadtparlament

Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Stadt Bülach weist bei einem Aufwand von 177 858 220 Franken und einem Ertrag von 179 941 287 Franken einen Ertragsüberschuss von 2 083 067 Franken aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 128 036 Franken. In der Rechnung ist die Einlage in die finanzpolitische Reserve von 4,5 Millionen Franken enthalten. Das operative Ergebnis, ohne Einlage in die Reserve beträgt 6 583 067 Franken.

	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Aufwand	175'397'358	177'858'220	2'460'862
Ertrag	175'525'393	179'941'287	4'415'894
Gesamtergebnis <i>(Minusbetrag = Ertragsüberschuss)</i>	-128'036	-2'083'067	-1'955'032
Zuweisung in die finanzpolitische Reserve	4'500'000	4'500'000	0
Operatives Ergebnis <i>(vor Zuweisung in die finanzpol. Reserve)</i>	-4'628'036	-6'583'067	-1'955'032

Die vom Stadtparlament bewilligten Globalbudgets der Ressorts (ohne Steuererträge, Finanzausgleich, Zuweisung in die finanzpolitische Reserve, Gewinnanteil ZKB) schliessen mit 92,1 Millionen Franken rund 1,6 Millionen Franken höher ab als budgetiert (+2 %). Auf der Finanzierungsseite (Steuererträge, Finanzausgleich, Gewinnanteil ZKB) wurden mit 98,7 Millionen Franken 3,6 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert (+4 %).



	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Globalbudgets	90'476'764	92'110'489	1'633'724
Finanzierung	95'104'800	98'693'555	3'588'755
<i>Operatives Ergebnis vor Einlage in die finanzpolitische Reserve (Minusbetrag = Ertragsüberschuss)</i>	-4'628'036	-6'583'067	-1'955'031

Steuerertrag und Finanzausgleich

Der Fiskalertrag (ordentliche Steuern, Quellensteuer, Steuerauscheidungen, Personalsteuer, Nach- und Strafsteuern, Grundsteuern) liegt mit 68 Millionen Franken 1,9 Millionen Franken über dem Budget. Gegenüber der Rechnung 2022 ist der Fiskalertrag 0,2 Million Franken tiefer. Die Grundsteuern sind mit 8,82 Millionen Franken 0,1 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert. Die Bülacher Steuerkraft pro Einwohnende ist mit 2 643 Franken praktisch unverändert (-1 Franken). Der kantonale Durchschnitt der Steuerkraft steigt um 82 Franken auf 4 096. Der Finanzausgleich ist mit 27,7 Millionen Franken 1,4 Millionen tiefer als budgetiert.

	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Fiskalertrag	66'105'000	67'990'538	1'885'538
Finanzausgleich	29'075'570	27'700'354	-1'375'216
Steuerkraft Bülach	2'571	2'643	72
Steuerkraft kantonales Mittel	4'100	4'096	-4

Besonderes zur Jahresrechnung 2023

Der finanzpolitischen Reserve wurden 4,5 Millionen Franken zugewiesen.

Der Verkauf der Aktien MRI-Zentrum Spital Bülach ergab einen Buchgewinn von 274'400.-.



Übersicht Abweichungen zum Budget

Ressort	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Bevölkerung und Sicherheit	5'396'443	5'970'751	574'308
Bildung	40'401'052	41'095'602	694'550
Finanzen und Informatik	-86'406'890	-89'813'244	-3'406'354
Planung und Bau	2'289'092	2'453'217	164'126
Politik und Präsidiales, Stab	5'238'182	5'740'869	502'687
Soziales und Gesundheit	26'098'749	26'244'071	145'322
Umwelt und Infrastruktur	6'855'335	6'225'667	-629'669
Gesamtergebnis	-128'036	-2'083'067	-1'955'031

(Minusbetrag = Ertragsüberschuss)

auf Franken gerundet

Die grössten Abweichungen:

- Bevölkerung und Sicherheit
Mindereinnahmen bei der Stadthalle aufgrund weniger Grossanlässen. Höhere Besoldungskosten bei der Feuerwehr aufgrund von mehr Einsätzen. Höhere Stromkosten Sportzentrum Hirslen.
- Bildung
Höhere Personalkosten aufgrund höherer Schülerinnen- und Schülerzahlen, mehr Unterstützung durch Schulassistenten und mehr DaZ-Unterricht.
- Finanzen und Informatik
Bei den zentral budgetierten Besoldungserhöhungen sowie den höheren Energiekosten handelt es sich um reine Budget-Positionen. Die effektiven Kosten wurden in den einzelnen Ressorts verbucht. Dies führt zu Minderkosten in diesem Produkt. Der Gewinnanteil der ZKB war höher als budgetiert. Die Steuererträge sind höher als budgetiert. Buchgewinn Verkauf Aktien MRI Spital Bülach.
- Politik und Präsidiales, Stab
Nicht budgetierte Kosten für juristische Beratungen. Springereinsätze für vakante Stellen. Höhere Kosten für Wahlen und Abstimmungen.
- Umwelt und Infrastruktur
Mehrerlös Holzverkauf Forst. Tiefere Beiträge an den ZV. Einmalige Beiträge von Gemeinden wegen Rückzahlungen von Optionen beim Abwasser. Mehrerlös bei der Siedlungsentwässerung.



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

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen wurden netto 18 078 340 Franken investiert (budgetiert waren 26 783 000 Franken). Das entspricht einem Ausführungsgrad von 67 %. Die grössten Projekte sind: Erwerb Kompensationsrechte Fruchtfolgeflächen, Neubau und Sanierung Schulhaus Allmend, Umbau Faulturm und Nacheindicker ARA Furt, Umlegung Transport- und Versorgungsleitung Weiacherstrasse, 2. Provisorium «Uferweg» Schulhaus Lindenhof. Mit einer Selbstfinanzierung (Cashflow) von 20 026 957 Franken konnten die Investitionen selbst finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 111 %).

Im Finanzvermögen erfolgte eine Desinvestition (Überführung von Grundstücken im Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen) von 3 461 727 Franken (budgetiert waren 300 000 Franken).

Bilanz

Die Stadt Bülach verfügt per 31. Dezember 2023 über ein Nettovermögen von 25 745 454 Franken (Vorjahr 23 761 190 Franken) und ein Bilanzüberschuss von 194 925 193 Franken (Vorjahr 192 842 126 Franken). Die Darlehensverschuldung hat um 10 Millionen Franken auf 80 Millionen Franken erhöht.

Überblick Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung	Budget	Rechnung
Aufwand	175 397 358	177 858 220.57
Ertrag	<u>175 525 393</u>	<u>179 941 287.25</u>
Ergebnis (Minus = Ertragsüberschuss)	-128 036	-2 083 066.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Budget	Rechnung
Ausgaben	28 499 000	18 954 523.18
Einnahmen	<u>1 716 000</u>	<u>876 183.00</u>
Nettoinvestition	26 783 000	18 078 340.18



Investitionsrechnung Finanzvermögen	Budget	Rechnung
Ausgaben	300 000	159 452.00
Einnahmen	<u>0</u>	<u>3 621 178.90</u>
Nettoinvestitionen	300 000	-3 461 726.90

Bilanz	Aktiven	Passiven
Finanzvermögen	179 725 830.98	
Verwaltungsvermögen	230 819 053.15	
Fremdkapital		153 980 376.85
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		51 323 520.91
Fonds im Eigenkapital		1 319 793.50
Finanzpolitische Reserve		8 996 000.00
Bilanzüberschuss	<u></u>	<u>194 925 192.87</u>
Total	410 544 884.13	410 544 884.13

Die wichtigsten Kennzahlen

Aufwand	Fr. 177 858 221
Ertrag	Fr. 179 941 287
Zuweisung in die finanzpolitische Reserve	Fr. 4 500 000
Ertragsüberschuss	Fr. 2 083 067
Finanzpolitische Reserve per 31. Dezember 2023	Fr. 8 996 000
Nettovermögen pro Einwohner/-in	Fr. 1 067
Bilanzüberschuss	Fr. 194 925 193
Selbstfinanzierungsgrad (Investitionen Verwaltungsvermögen)	111 %
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu Gesamtausgaben)	11 %
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zu Gesamtausgaben)	11 %
Zinsbelastungsanteil	0 %
Steuerfuss	92 %

Zukünftige Verrechnung von Leistungen an andere Gemeinden

Im Rahmen der regionalen Zusammenarbeit und auf Basis des Leitfadens des Stadtrats vom 1. Dezember 2021 erbringt Bülach Leistungen für andere Gemeinden. Der Stadtrat hat das Stadtparlament am 13. Dezember 2021 detailliert darüber informiert.



Am 11. Dezember 2023 hat der Stadtrat das Stadtparlament über die beiden Verrechnungsmethoden gegenüber anderen Gemeinden informiert.

- Variante 1: Verrechnung aufgrund vorher festgelegter Pauschalen (Stundenansatz, Fallpauschale) und effektiv geleisteten Stunden / Fälle
- Variante 2: Verrechnung aufgrund effektivem Aufwand und Leistung

Bei der Anwendung von Variante 1 variiert der Kostendeckungsgrad, bei Variante 2 wird immer ein Kostendeckungsgrad von 100 % erreicht. Der Stadtrat möchte die Verrechnungsmethodik vereinheitlichen. Grundsätzlich favorisiert er Variante 2 «Verrechnung aufgrund effektivem Aufwand und Leistung». Dadurch sind die Kosten jährlich gedeckt, es entstehen weder für die Gemeinden noch für die Stadt Bülach ungedeckte Kosten, z.B. aufgrund von unvorhergesehenen Ereignissen. Der Stadtrat hat die Geschäftsleitung beauftragt aufzuzeigen, wo die Risiken und Konsequenzen liegen, wenn die Verträge mit anderen Gemeinden angepasst werden und in welchem Zeitraum dies möglich ist.

Der Stadtrat **beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2023 wird mit folgenden Eckdaten genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 177 858 220.57
	Gesamtertrag	Fr. 179 941 287.25
	Ertragsüberschuss	Fr. 2 083 066.68
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr. 18 954 523.18
	Einnahmen	Fr. 876 183.00
	Nettoinvestitionen	Fr. 18 078 340.18
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben	Fr. 159 452.00
	Einnahmen	Fr. 3 621 178.90
	Nettoinvestitionen	Fr. -3 461 726.90
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 410 544 884.13

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 194 925 192.87.



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

3. Mitteilung an:
 - a) Thomas Obermayer, Präsident Stadtparlament, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2023, via Parlamentssekretariat
 - b) Mitglieder des Stadtparlaments, durch Zustellung eines Berichts zur Rechnung 2023, via Parlamentssekretariat
 - c) Sandra Lobsiger, Parlamentssekretärin, unter Beilage eines Berichts zur Rechnung 2023
 - d) Mitglieder des Stadtrats
 - e) Mitglieder der Geschäftsleitung
 - f) Abteilung Finanzen und Informatik (2 Originalabschiede für den Bezirksrat)

Stadtrat Bülach

Mark Eberli
Stadtpräsident

Christian Mühlethaler
Stadtschreiber