

---

Geschäft Nr. **24** / 10.6 / LN 3950

1/5

**Finanzen.** Jahresrechnung 2024. Antrag und Beleuchtender Bericht zuhanden Gemeindeversammlung. Genehmigung

---

## **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf Artikel 15, Ziffer 4 der Gemeindeordnung (GO) zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung 2024 der politischen Gemeinde Bachenbülach wird wie folgt genehmigt:

### **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr.	28'710'883.92
Gesamtertrag	Fr.	<u>28'827'622.82</u>
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>116'738.90</u>

### **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Ausgaben	Fr.	9'362'945.27
Einnahmen	Fr.	<u>670'497.41</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>8'692'447.86</u>

### **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Ausgaben	Fr.	0.00
Einnahmen	Fr.	<u>0.00</u>
Nettoveränderung	Fr.	<u>0.00</u>

### **Bilanz**

Bilanzsumme	Fr.	<u>73'395'228.37</u>
-------------	-----	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen, der sich dadurch per 31. Dezember 2024 auf Fr. 34'757'015.44 erhöht.

## **Beleuchtender Bericht**

### **Einleitung**

Die Jahresrechnung 2024 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 erstellt.

### **Rechnungsergebnis**

#### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 116'738.90 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 558'100.

Der Gemeinderat ist über das wesentlich bessere Abschliessen der Jahresrechnung sehr erfreut. Die Mehrheit der Kontogruppen weist eine positive Abweichung zum Budget auf. Das gute Ergebnis ist vor allem auf folgende, von der Gemeinde nur bedingt beeinflussbare Gründe, zurückzuführen:

- Der Nettoertrag bei den allgemeinen Steuern fiel insgesamt um Fr. 1'733'163.05 höher aus als budgetiert. Insbesondere die Einkommenssteuern früherer Jahre von natürlichen Personen weisen ein um Fr. 433'095.30 sowie die Gewinnsteuern juristischer Personen ein um Fr. 1'099'120.55 besseres Ergebnis aus. Auch die Vermögenssteuern natürlicher Personen des Rechnungsjahres stiegen um Fr. 143'721.90, ebenso wie die Gewinnsteuern juristischer Personen um Fr. 141'030.50 und die Erträge aus Quellensteuern um Fr. 86'721.14. Hingegen wurden bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen des Rechnungsjahres Fr. 228'374.75 und bei den Kapitalsteuern juristischer Personen des Rechnungsjahres Fr. 56'229.55 tiefere Erträge generiert als budgetiert. Die Erträge aus Grundstückgewinnsteuern waren um Fr. 175'263.80 tiefer als erwartet.
- Auf die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von Fr. 1'557'300 wird aufgrund des Ertragsüberschusses verzichtet.
- Die Zürcher Kantonalbank erzielte ein starkes Ergebnis im Geschäftsjahr 2023, was sich gegenüber dem Budget in einem um Fr. 92'558.20 höheren Gewinnanteil (total Fr. 458'058.20) für Bachenbülach im Jahr 2024 widerspiegelte.
- Die Kontogruppe 2 „Bildung“ erzielte ein um Fr. 186'267.31 besseres Ergebnis im Vergleich zum Budget. Die Gründe sind vielfältig; aufgrund weniger krankheitsbedingter Ausfälle und der alleinigen Betreuung durch DaZ- und IF-Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache / integrative Förderung) sowie der Schulassistenten mussten deutlich weniger Vikariate eingesetzt werden. Darüber hinaus wurden die Lehrmittellagerbestände konsequent abgebaut, die Ausgabenkontrolle konsequent geführt und die Informatik-Supportkosten konnten auf ein Minimum reduziert werden.

- Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Sozialhilfe) schloss um Fr. 362'589.34 besser ab als budgetiert. Die Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV und IV gingen ebenfalls zurück. Zudem konnten ausserordentlich viele Rückforderungen geltend gemacht werden.
- Die Nachrüstung des Geländers bzw. der Beleuchtung am Bruedersteig, Bereich Lachenstrasse bis Rindli, konnte infolge des Fachkräftemangels bei den Ingenieurbüros nicht erfolgen.
- Die Kontogruppe 4 „Gesundheit“ schloss um Fr. 202'792.23 schlechter ab als budgetiert. Zurückzuführen ist das vor allem auf den um Fr. 168'801.00 höheren Gemeindeanteil an den Kosten für die stationäre Pflege aufgrund vermehrter Inanspruchnahme von pflegerischen Leistungen. Bei der Pflegefinanzierung für ambulante Krankenpflege fielen um Fr. 30'956.32 höhere Kosten als budgetiert an.

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 8'692'447.86 ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr 10'288'000. Die grosse Differenz ist folgenden tieferen Investitionen geschuldet:

- Die Tiefbauarbeiten an der Kasernen-/Oberglatterstrasse konnten aufgrund grösserer Probleme, beispielsweise dem sehr hohen Grundwasserstand, nicht im 2024 abgeschlossen werden. Die Abschluss- und Deckbelagsarbeiten erfolgen deshalb im Frühjahr 2025.
- Die Photovoltaik-Anlage auf dem Dach der Mehrzweckhalle konnte dank einer günstigeren Offerte mit Minderkosten von Fr. 139'514.15 im Vergleich zum Budget realisiert werden.
- Der Neubau des Schultrakts A fällt aufgrund der guten Angebote bei der Submission sowie der straffen Kostenkontrolle kostengünstiger aus als ursprünglich angenommen.
- Die Sanierungsarbeiten des Rad- und Gehwegs am Grabenweg konnten von der Eigentümerschaft der Parkallee noch nicht vergeben werden. Die Arbeiten erfolgen voraussichtlich im 2025.
- Der Neubau des Ringschlusses und der Ersatz der Wasserleitung am Erlenweg konnten kostengünstiger realisiert werden. Im Vergleich zur Budgetphase wurde das Projekt etwas redimensioniert. Zusätzlich wurden einzelne Teilabschnitte im Zusammenhang mit dem Wasserleitungsersatz im Grabenweg und der Verbindungsleitung zwischen dem Coop/Rietbach-Center mit diesen Bauprojekten optimiert. Die Honorarabrechnung vom Ingenieurbüro steht noch aus.

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

#### Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2024 Fr. 73'395'228.37.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 116'738.90 aus der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen, der sich per 31. Dezember 2024 auf Fr. 34'757'015.44 erhöht.

#### Interne Verzinsung

Die interne Verzinsung wurde gemäss Beschluss des Gemeinderates zu 0.80% auf dem Finanzvermögen, dem Verwaltungsvermögen, den Spezialfinanzierungen und der Sonderrechnung vorgenommen.

### **Differenzbegründungen**

Die Details zur Jahresrechnung 2024 sind in den Differenzbegründungen dargestellt. Diese bilden einen integrierenden Anhang zur Jahresrechnung. Die vollständige Jahresrechnung kann von der Website der Gemeinde heruntergeladen werden und liegt bei der Einwohnerkontrolle auf.

### **Schlussbemerkungen**

Der Gemeinderat bittet die Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der politischen Gemeinde zu genehmigen.

## **Beschluss**

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde sowie der vorliegende Antrag und der Beleuchtende Bericht werden zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.
2. Die Bereichsleiterin Finanzen mbA wird beauftragt, die Jahresrechnung und weitere notwendige Unterlagen der Rechnungsprüfungskommission zur Prüfung zu unterbreiten.
3. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, dem Gemeinderat bis am 30. April 2025 den Abschied zu diesem Geschäft vorzulegen.
4. Die Gemeindeschreiber-Stv. wird beauftragt, die Einladungsbroschüre für die Gemeindeversammlung zu erstellen und mit den notwendigen Unterlagen rechtzeitig zu publizieren.
5. Mitteilung durch Protokollauszug per Mail an:
  - Rechnungsprüfungskommission, mit den Akten gemäss Verzeichnis
  - Gemeindepräsident
  - Ressortvorsteher Finanzen und Sicherheit
  - Gemeindeschreiber
  - Gemeindeschreiber-Stv.
  - Bereichsleiterin Finanzen mbA

---

Versand: **25. MRZ. 2025**

Für richtigen Protokollauszug

**Gemeinderat Bachenbülach**



Michael Biber  
Gemeindepräsident



Markus Biser  
Gemeindeschreiber

