

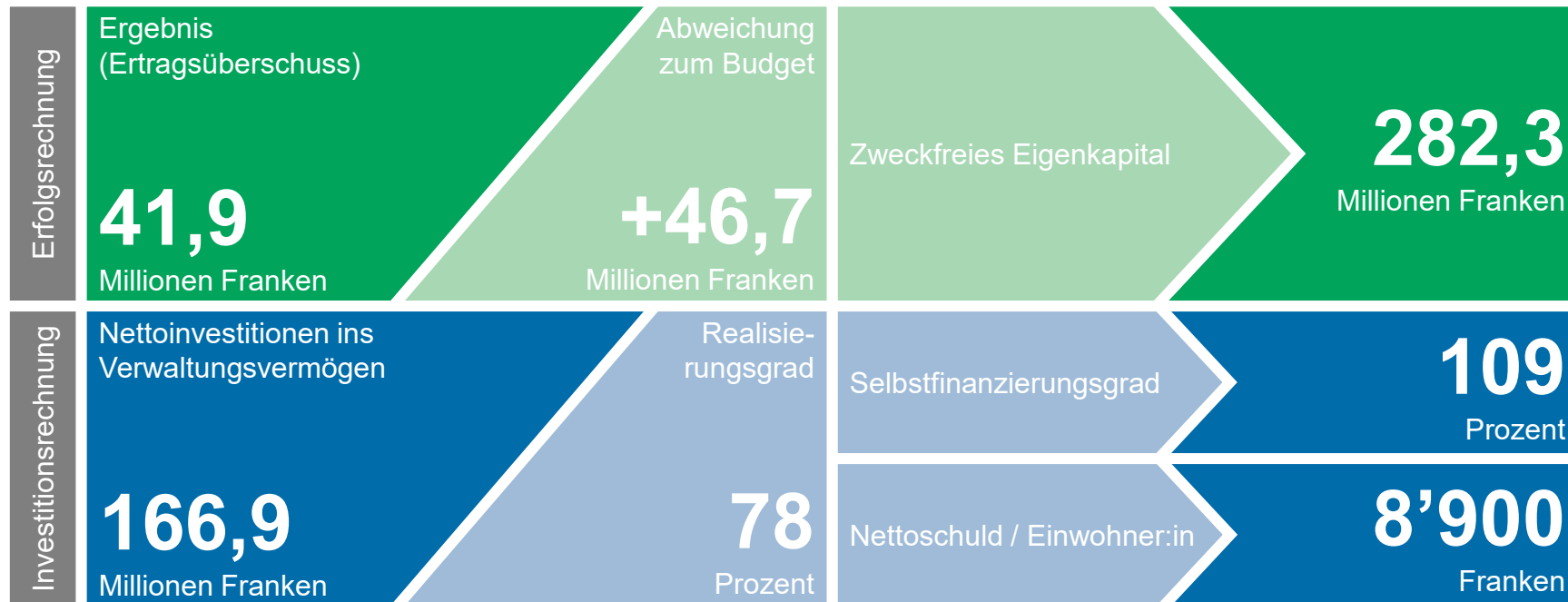
Departement Finanzen

Rechnung 2024

Medienkonferenz, 8. April 2025

Kaspar Bopp, Vorsteher Departement Finanzen

Eckpunkte zur Rechnung 2024



Erfolgsrechnung 2024

Veränderungen gegenüber Budget

Ergebnis der Erfolgsrechnung **46,7 Millionen Franken besser als budgetiert.**

Wesentliche Abweichungen:

- Stabilisierungspaket zur **Pensionskasse** (+23,0 Mio. Fr.)
- Höhere **Steuereinnahmen** (+18,2 Mio. Fr.)
- Höhere Erträge aus Bewirtschaftung der Liegenschaften im **Finanzvermögen** (+4,8 Mio. Fr.)
- Mehrausgaben im Bereich **Schule und Betreuung** (-11,6 Mio. Fr.)
- Mehrausgaben in **Jugendhilfe und Pflegefinanzierung** (-5,7 Mio.) werden kompensiert mit Minderausgaben in **Individueller Unterstützung** (+6,3 Mio.)

Stabilisierungspaket Pensionskasse

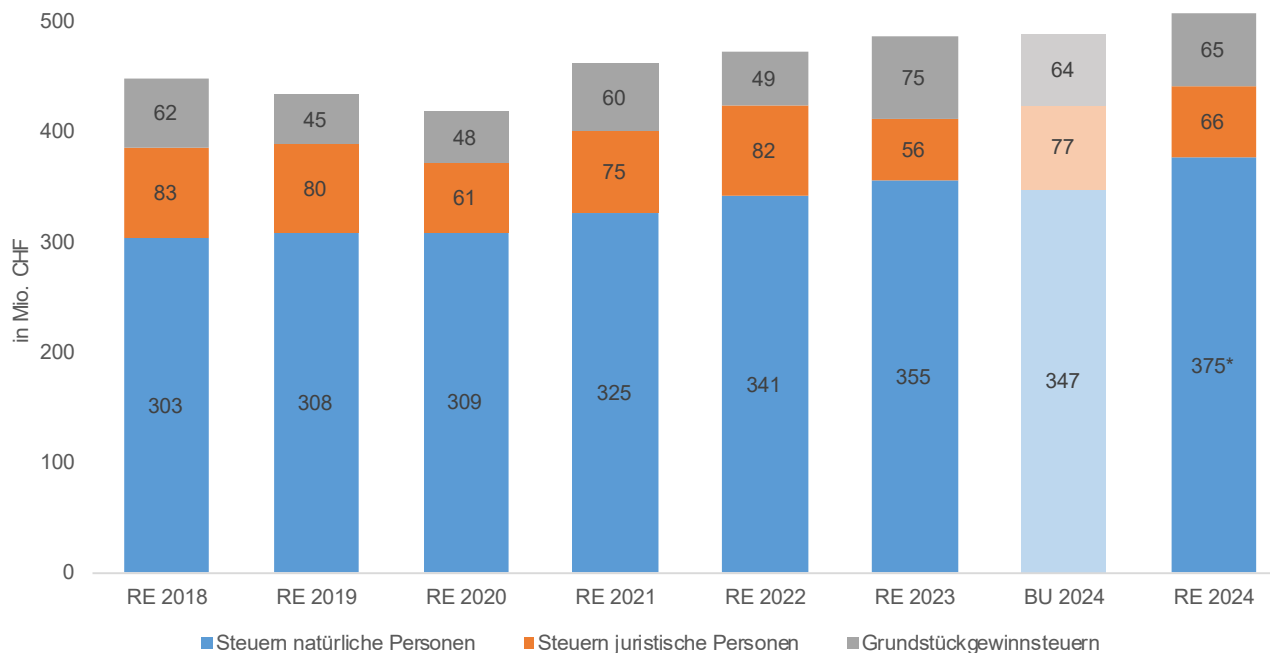
Positiver buchhalterischer Effekt im Zusammenhang mit dem **Stabilisierungspaket Pensionskasse**:

- Auflösung bisheriger Rückstellung in Höhe von 120 Millionen Franken, davon 101 Millionen Franken im steuerfinanzierten Bereich
- Bildung neuer Arbeitgeberreserve von total 120 Millionen Franken bei gleichzeitiger Wertberichtigung, davon 78 Millionen Franken im steuerfinanzierten Bereich
- In der Summe **23 Millionen Franken Ergebnisverbesserung** im Steuerhaushalt

Höhere Steuereinnahmen

- **Gesamtsteuerertrag** liegt 80,5 Millionen Franken über Budget
 - 62,3 Millionen Franken davon aufgrund einer Wertberichtigung (Sachaufwand) gesamtschädtisch neutral
 - Bereinigt um diesen Effekt: Steuereinnahmen **18,2 Millionen Franken (3,7 %)** über Budget
- **Natürliche Personen:** 28,6 Millionen Franken über Budget, v.a. wegen höheren Steuern aus früheren Jahren und höheren Quellensteuern
- **Juristische Personen:** 11,6 Millionen Franken unter Budget, infolge tieferen Gewinnsteuern sowie tieferen interkommunalen Steuerauscheidungen

Entwicklung Fiskalerträge



* Unter Berücksichtigung der Wertberichtigung von 62,3 Millionen Franken

Kostenwachstum Schule und Betreuung

- **Sonderschulung:** Mehrkosten von 5,8 Millionen Franken, hauptsächlich infolge höherer Fallzahlen
- **Familie und Betreuung:** Mehrkosten von 3,8 Millionen Franken, vor allem aufgrund Anstieg der Betreuungsstunden in der schulergänzenden Betreuung
- **Volksschule:** Mehrkosten von 2,0 Millionen Franken, grösstenteils infolge höherer Kosten für kantonal angestelltes Lehrpersonal und Schulleitungen

Leichte Mehrausgaben Soziales und Gesundheit

- **Individuelle Unterstützung:** um 6,3 Millionen Franken tiefer als budgetiert, insbesondere aufgrund höherer Rückerstattungen des Kantons
- **Beiträge Jugend und Familie:** Mehrkosten von 2,5 Millionen Franken, in erster Linie aufgrund höherer Ausgaben gestützt auf das kantonale Kinder- und Jugendheimgesetz
- **Pflegefinanzierung:** Mehrkosten von 3,2 Millionen Franken, vor allem aufgrund erhöhter Nachfrage nach ambulanten und stationären Pflegeleistungen

Übersicht Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	RE 2023	BU 2024	RE 2024	Abweichung BU/RE
Betrieblicher Aufwand	1'886.5	1'945.7	2'036.5	90.7
Betrieblicher Ertrag	1'898.7	1'927.7	2'061.1	-133.5
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12.2	18.1	-24.7	-42.8
Ergebnis aus Finanzierung	15.3	-13.1	-18.1	-4.9
Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag	-0.3	-0.1	0.8	1.0
GESAMTERGEBNIS	2.9	4.8	-41.9	-46.7

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Übersicht Einmaleffekte

Konto	Sachbereich	Rechnung 2023 in Mio. CHF	Budget 2024 in Mio. CHF	Rechnung 2024 in Mio. CHF	Abweichung BU / RE in Mio. CHF	Stabilisierungs- paket PK steuerfinanziert	Steuerein- nahmen & Wertber.	übrige Abweichung
30	Personalaufwand	511.73	530.60	420.59	-110.0	-101.0		-9.0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	410.61	437.39	593.53	156.1	78.0	62.3	15.8
40	Fiskalertrag	-487.34	-488.79	-569.28	-80.5		-62.3	-18.2
	übrige betriebliche Aufwände/Erträge	-447.17	-461.13	-469.53	-8.4			-8.4
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12.17	18.07	-24.68	-42.8	-23.0	0.0	-19.8
34	Finanzaufwand	49.21	35.58	36.97	1.4			1.4
44	Finanzertrag	-33.87	-48.72	-55.05	-6.3			-6.3
	Ergebnis aus Finanzierung	15.34	-13.14	-18.08	-4.9	0.0	0.0	-4.9
	OPERATIVES ERGEBNIS	3.18	4.93	-42.76	-47.7	-23.0	0.0	-24.7
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1.28	1.3			1.3
48	Ausserordentlicher Ertrag	-0.28	-0.14	-0.44	-0.3			-0.3
	Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag	-0.28	-0.14	0.84	1.0	0.0	0.0	1.0
	GESAMTERGEBNIS	2.89	4.80	-41.92	-46.7	-23.0	0.0	-23.7

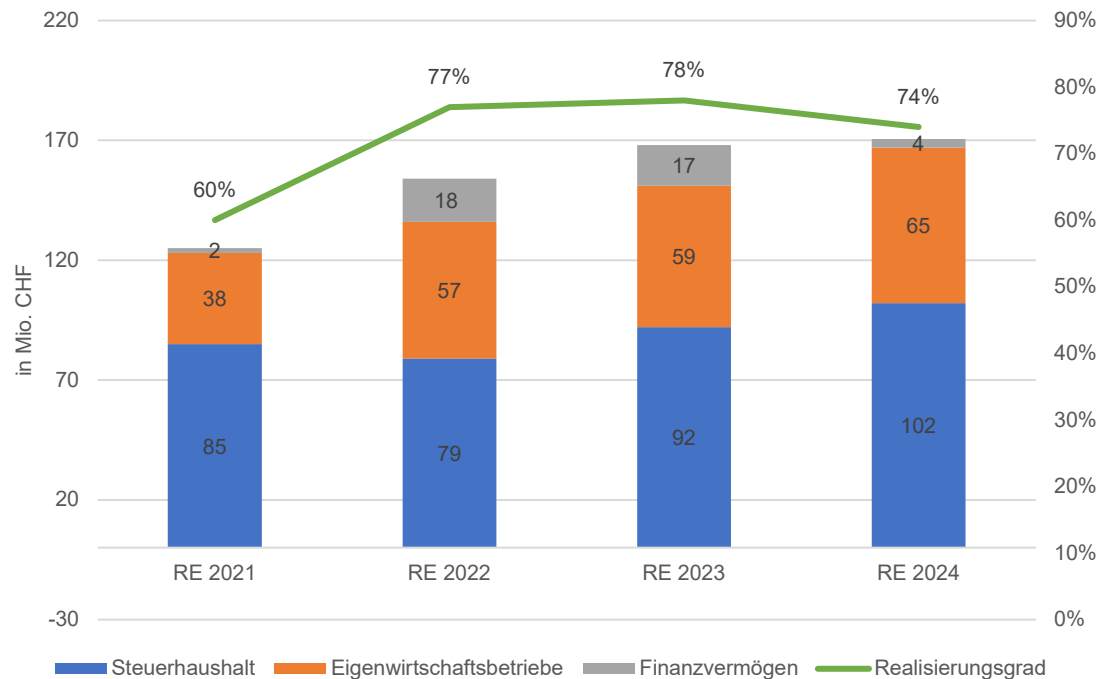
Erfolgsrechnung nach Departement

in Mio. CHF	RE 2023	BU 2024	RE 2024	Abweichung BU/RE	
Departement Präsidiales	44.9	47.6	46.1	-1.5	3%
Departement Finanzen	-716.3	-744.3	-794.6	-50.3	7%
Departement Bau und Mobilität	35.7	36.9	35.3	-1.6	4%
Departement Sicherheit und Umwelt	47.8	47.2	48.5	1.3	3%
Departement Schule und Sport	337.6	344.6	354.2	9.7	3%
Departement Soziales	205.8	220.9	221.0	0.2	0%
Departement Technische Betriebe	37.2	40.3	36.8	-3.5	9%
Behörden und Stadtkanzlei	10.2	11.8	10.7	-1.1	9%
Ergebnis Erfolgsrechnung Stadt	2.9	4.8	-41.9	-46.7	

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Investitionsrechnung 2024

Entwicklung Investitionen



Wesentliche Investitionen Steuerhaushalt

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Rechnung 2024	Ausgaben total
Grosszyklischer Gebäudeunterhalt Theater Winterthur	33.3	10.9	12.5
Schulhaus Geiselweid Sanierung	14.7	10.2	14.0
Schulhaus Wyden Erweiterung	21.9	9.1	10.0
Püntenareal Äckerwiesen Altlastensanierung	7.6	5.1	5.2
Schulhaus Talacker Sanierung	6.2	3.5	5.9
KMW Reinhart am Stadtgarten Museumskonzept	4.1	3.3	4.0



Theater Winterthur

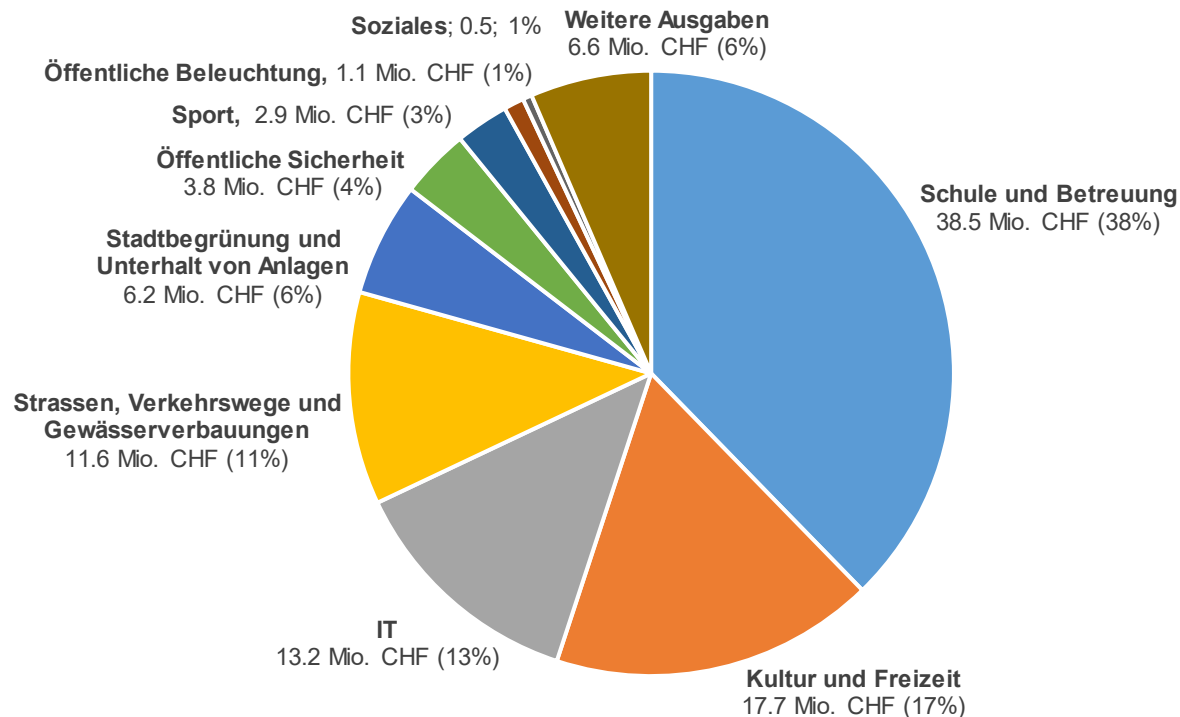


Schulhaus Geiselweid



Schulhaus Wyden

Investitionen nach Themen



Wesentliche Investitionen Betriebe

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Rechnung 2024	Ausgaben total
ARA Biologie/MB/Filtration	92.5	4.4	4.4
Alterszentrum Adlergarten Umnutzung Villa Bürogebäude	4.4	3.8	4.3
Unterwerk Grüze Erweiterungsausbau	8.6	3.6	6.2
10 Gelenktrolleybusse Ersatzbeschaffungen	7.8	2.7	4.4
Erweiterungsneubau Adlergarten	77.0	1.9	2.6
Quartierwärmeverbund Neuwiesen Süd	5.5	1.9	3.0



Doppelgelenktrolleybus

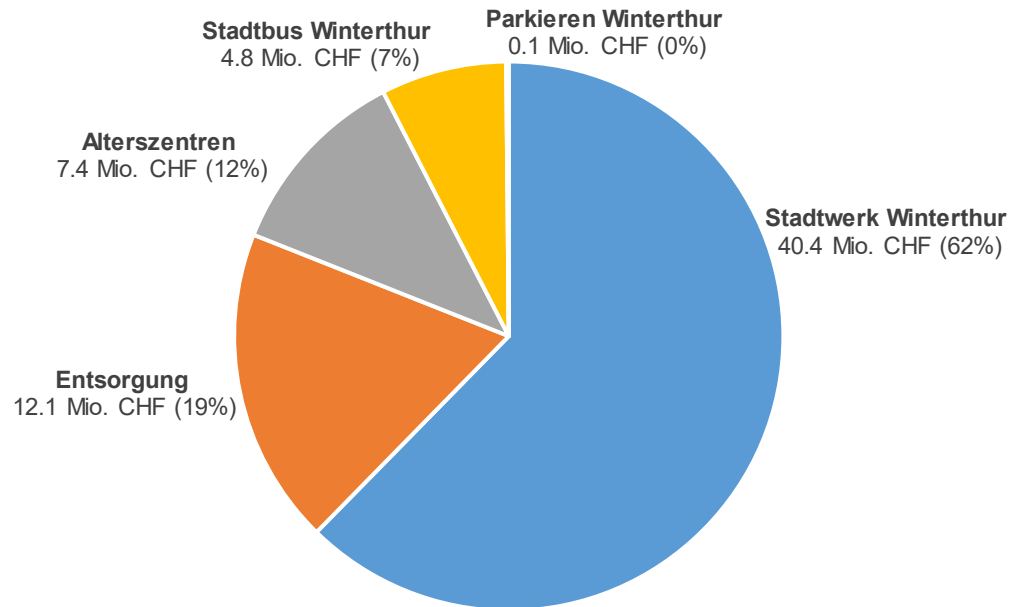


Alterszentrum Adlergarten



Abwasserreinigungsanlage (ARA)

Investitionen nach Betrieb



Bilanz und Kennzahlen 2024

Bilanz

Aktiven		in Mio. CHF	Passiven	
Finanzvermögen	990		Kurzfristiges Fremdkapital	541
Abweichung zum Vorjahr	+57		Abweichung zum Vorjahr	+56
			Langfristiges Fremdkapital	1'518
			Abweichung zum Vorjahr	-9
Verwaltungsvermögen	2'196		Zweckgebundenes Eigenkapital	845
Abweichung zum Vorjahr	+52		Abweichung zum Vorjahr	+13
			Zweckfreies Eigenkapital	282
			Abweichung zum Vorjahr	+49
Total Aktiven	3'186		Total Passiven	3'186
Abweichung zum Vorjahr	+109		Abweichung zum Vorjahr	+109

Kennzahlen

Kennzahl	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024
Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.)	128%	165%	124%	70%	109%
Nettoschuld pro Einwohner:in (Verschuldung pro Einwohner:in in Franken.)	10'062 CHF	8'429 CHF	7'786 CHF*	9'072 CHF	8'900 CHF
Eigenkapitalquote (Gibt Auskunft über Kapitalstruktur der Gemeinde. Zeigt, zu welchem Anteil Aktiven selber finanziert sind.)	6%	11%	15%**	11%	12%

* Nettoschuld pro Einwohner:in 2022 bereinigt um Effekt Energielieferverträge: 8'807 CHF

** Eigenkapitalquote 2022 bereinigt um Effekt Energielieferverträge: 10%

Fazit

Gestärkte Reserven bei anhaltenden finanziellen Herausforderungen

- Erfolgsrechnung 2024 mit erfreulichem **Ertragsüberschuss**
 - Positives Ergebnis von **buchhalterischen Effekten** geprägt (Einmaleffekt Pensionskasse, Neubewertung Liegenschaften). Auch nach Abzug dieser Effekte verbleibt effektiver Gewinn.
 - Ergebnis erhöht unmittelbar das **Eigenkapital** und stärkt damit die Stadtfinanzen. Gleichzeitig wird die **Nettoschuld** pro Einwohner:in reduziert.
 - Anhaltend starkes **Kostenwachstum** in Schule und Betreuung sowie Soziales und Gesundheit. Auch **Steuererträge** steigen konstant, aber weniger stark.
- Für den Stadtrat bleibt es zentral, die **Bedürfnisse** weiterhin strikt zu **priorisieren**.

Stadtfinanzen zusätzlich unter Druck

- Vom Kanton geforderte Beteiligung an der **Grundstückgewinnsteuer** (ca. 16 Mio. Fr. Mindereinnahmen)
 - Senkung der **Unternehmensgewinnsteuer** im Mai zur Abstimmung (ca. 10 Mio. Fr. Mindereinnahmen)
 - Gesetzesrevisionen in der **Volksschule** (ca. 9 Mio. Fr. Mehrausgaben)
 - **Zentrumslastenausgleich** auf dem Prüfstand
 - «**Entlastungspaket 27**» und «**Entflechtung 27**» beim Bund
- Der aktive Einsatz für eine **faire Lastenverteilung** bleibt absolut zwingend. Hier sind alle gefragt: Stadtrat, politische Entscheidungsträger:innen sowie Stimmbürger:innen

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit.**

Departement Finanzen

Anhang

Investitionsrechnung nach Departement

in Mio. CHF	RE 2023	BU 2024	RE 2024	Abweichung BU/RE	
Departement Präsidiales	7.5	17.1	18.0	0.9	5%
Departement Finanzen	6.6	17.8	15.4	-2.4	14%
Departement Bau und Mobilität	27.5	44.1	25.4	-18.7	42%
Departement Sicherheit und Umwelt	4.9	3.9	4.0	0.1	2%
Departement Schule und Sport	48.0	51.4	42.0	-9.4	18%
Departement Soziales	2.4	10.5	8.2	-2.3	22%
Departement Technische Betriebe	54.1	68.3	52.6	-15.7	23%
Behörden und Stadtkanzlei	0.4	1.4	1.3	-0.1	6%
Ergebnis Stadt	151.4	214.5	166.9	-47.6	22%