

Departement Finanzen

Rechnung 2021

Kaspar Bopp, Vorsteher Departement Finanzen

Eckpunkte

Rechnung 2021

- Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss 70,4 Millionen Franken
- Investitionsrechnung: Nettoinvestitionen 125,5 Millionen Franken
- Zweckfreies Eigenkapital erhöht sich auf 278,5 Millionen Franken
- Selbstfinanzierungsgrad von 132 Prozent
- Nettoschuld sinkt auf 969 Millionen Franken

Übersicht Erfolgsrechnung

Rechnung 2021

in Mio. CHF	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Abweichung BU/RE	
Betrieblicher Aufwand	1'700.8	1'617.1	1'680.7	63.6	4%
Personalaufwand	461.6	473.9	427.8	-46.1	-10%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	328.6	235.9	349.3	113.4	48%
Transferaufwand	492.7	508.9	509.7	0.8	0%
übriger Aufwand	417.9	398.4	393.9	-4.5	-1%
Betrieblicher Ertrag	1'671.1	1'604.9	1'732.2	127.3	8%
Fiskalertrag	419.2	436.3	461.2	24.9	6%
Entgelte	633.0	532.4	634.7	102.4	19%
Transferertrag	333.7	360.3	361.3	1.1	0%
übriger Ertrag	285.2	275.9	274.8	-1.1	0%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-29.6	-12.3	51.4	63.7	-518%
Ergebnis aus Finanzierung	20.8	13.4	18.8	5.4	40%
Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag	0.6	0.0	0.2	0.2	-
GESAMTERGEBNIS	-8.3	1.1	70.4	69.3	6300%

Erfolgsrechnung nach Departement

Rechnung 2021

in Mio. CHF	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Abweichung BU/RE	
Departement Kulturelles und Dienste	44.8	44.7	44.3	-0.3	-1%
Departement Finanzen	-655.2	-688.1	-747.7	-59.6	9%
Departement Bau	33.0	34.4	34.9	0.6	2%
Departement Sicherheit und Umwelt	41.9	42.1	42.7	0.6	1%
Departement Schule und Sport	288.1	298.3	298.1	-0.2	0%
Departement Soziales	210.9	218.9	209.3	-9.6	-4%
Departement Technische Betriebe	34.4	37.6	37.8	0.3	1%
Behörden und Stadtkanzlei	10.4	11.2	10.2	-1.0	-9%
Ergebnis Erfolgsrechnung Stadt	8.3	1.1	-70.4	69.3	6117%

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Veränderungen gegenüber Budget

Rechnung 2021

Ergebnis der Erfolgsrechnung: **69 Mio. CHF besser als budgetiert**

Analyse:

- **Auflösung Rückstellungen Pensionskasse** +30,4 Mio. CHF
- **Höhere Steuereinnahmen** +24,9 Mio. CHF
- **Individuelle Unterstützung** +8,3 Mio. CHF
Verlängerung der Corona-Massnahmen auf übergeordneten Ebenen dämpfte erwarteten Kostenschub
- **Finanzvermögen:** +4.2 Mio. CHF
Geringere Wertberichtigungen und ungeplante Buchgewinne durch Landverkauf

Auflösung Rückstellungen Pensionskasse

Rechnung 2021

Auflösung von Rückstellungen +30,4 Mio. CHF

- Teilauflösung der Rückstellung «Vorsorgeverpflichtungen Pensionskasse» im Steuerhaushalt in Höhe von 21,8 Mio. CHF; Rückstellung wurde auf Basis aktualisierter Berechnungsparameter neu berechnet; neue Rückstellungshöhe per 31.12.2021: 120 Mio. CHF
- Teilweise Auflösung der Rückstellung für laufende Sanierungsbeiträge um 8,6 Mio. CHF im Steuerhaushalt, da ein Teil der Sanierungsbeiträge ab 2022 nicht mehr erhoben werden; Rückstellung für Sanierungsbeiträge per 31.12.2021: 7,2 Mio. CHF

Höhere Steuereinnahmen

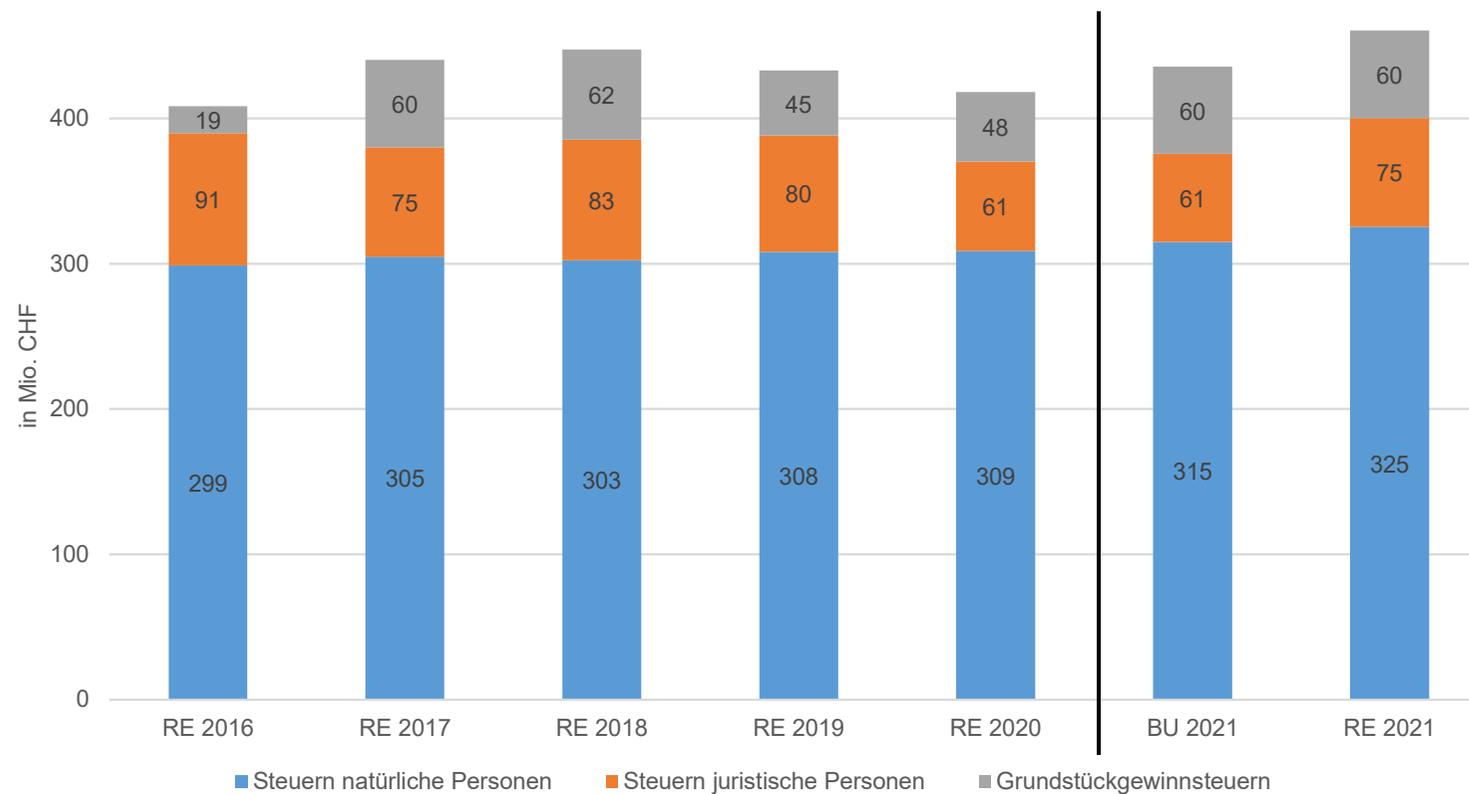
Rechnung 2021

Höhere Steuereinnahmen +24,9 Mio. CHF

- Natürliche Personen +10,4 Mio. im Wesentlichen in den Kategorien «Einkommenssteuer frühere Jahre» und «aktive Steuerauscheidungen»
- Juristische Personen +14,1 Mio. im Wesentlichen in den Kategorien «Gewinnsteuern Rechnungsjahr» und «Gewinnsteuern frühere Jahre» sowie «aktive und passive Steuerauscheidungen»

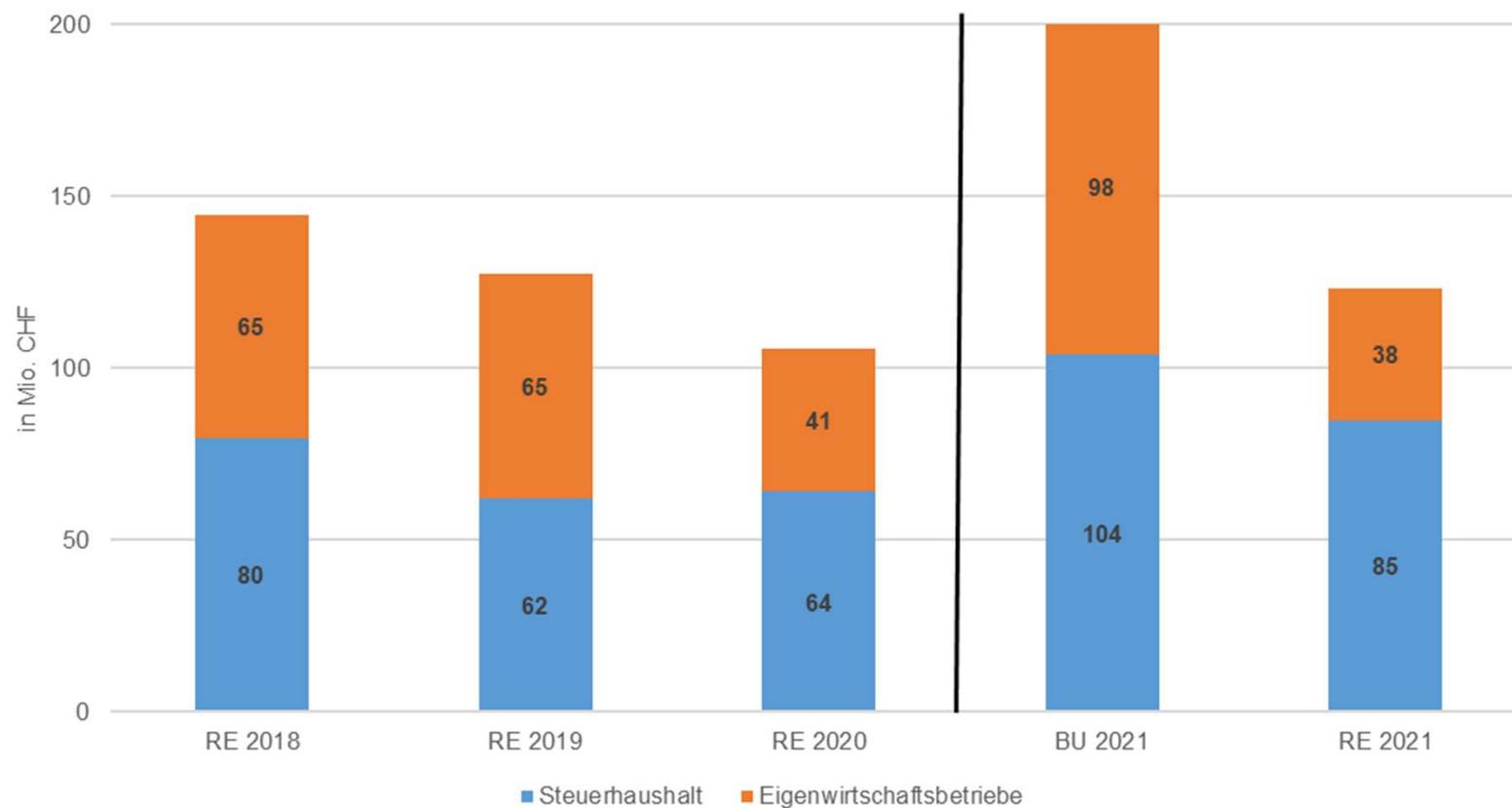
Entwicklung Fiskalerträge

Rechnung 2021



Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Rechnung 2021



Investitionsrechnung nach Departement

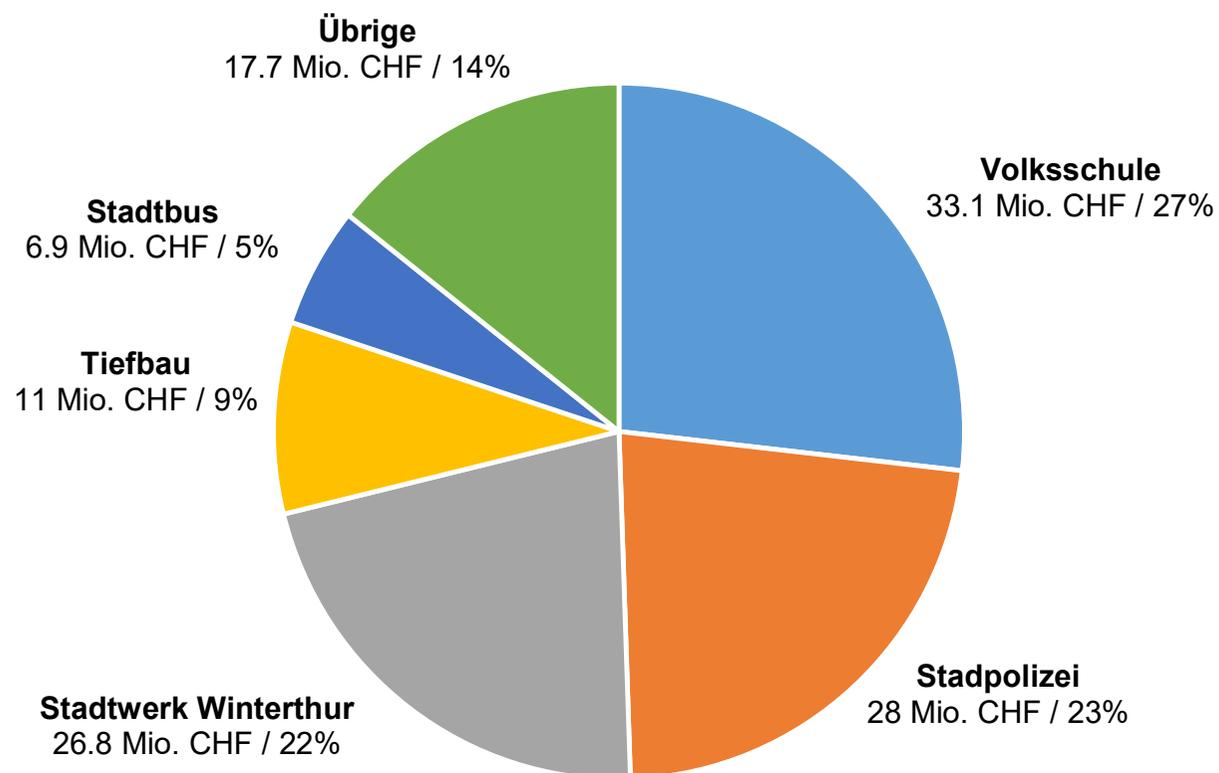
Rechnung 2021

in Mio. CHF	RE 2020	BU 2021	RE 2021	Abweichung BU/RE	
Departement Kulturelles und Dienste	2.6	7.7	6.0	-1.7	-22%
Departement Finanzen	4.9	5.2	1.2	-4.0	-77%
Departement Bau	12.5	35.2	14.7	-20.4	-58%
Departement Sicherheit und Umwelt	13.3	27.5	28.4	1.0	3%
Departement Schule und Sport	31.6	37.1	34.2	-2.9	-8%
Departement Soziales	1.4	6.4	1.8	-4.6	-71%
Departement Technische Betriebe	39.0	81.3	36.6	-44.7	-55%
Behörden und Stadtkanzlei	0.3	1.8	0.5	-1.3	-74%
Ergebnis Stadt	105.6	202.2	123.5	69.3	34%

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Investitionsrechnung nach Produktgruppen

Rechnung 2021



Wesentliche Investitionen Steuerhaushalt

Rechnung 2021

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Ausgaben 2021	Ausgaben total
Neues Polizeigebäude	87.0	27.2	55.7
Schulhaus Wallrüti: Ersatzneubau	31.4	9.8	16.0
Schulhaus Mattenbach: Sanierung	19.4	4.4	18.5
Schulhaus Langwiesen: Schulraumprovis. Holzmodulbau	4.0	3.8	3.9
Fotomuseum: Standortbeitrag Bauprojekt	3.0	3.0	3.0



© Amadeo Linke Visualisierungen, Zürich



© Dell'Elba Partner AG, Winterthur

Wesentliche Investitionen Betriebe

Rechnung 2021

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Ausgaben 2021	Ausgaben total
10 Doppelgelenktrolleybusse	17.5	5.1	5.1
GA Regionale Abwasserentsorgung Tösstal Dotationskapital	1.5	1.5	1.5
KVA Ersatz Verfahrenslinie 2	5.0	0.9	0.9
Sanierung Faulraum	7.0	0.8	5.4
2 Gelenktrolleybusse	3.0	0.8	0.8



Bilanz

Rechnung 2021

Aktiven	in Mio. CHF		Passiven
Finanzvermögen	1'279	Kurzfristiges Fremdkapital	581
Abweichung zum Vorjahr	+294	Abweichung zum Vorjahr	+108
		Langfristiges Fremdkapital	1'667
		Abweichung zum Vorjahr	+6
Verwaltungsvermögen	2'087	Zweckgebundenes Eigenkapital	839
Abweichung zum Vorjahr	+19	Abweichung zum Vorjahr	+25
		Zweckfreies Eigenkapital	279
		Abweichung zum Vorjahr	+173
Total Aktiven	3'366	Total Passiven	3'366
Abweichung zum Vorjahr	+312	Abweichung zum Vorjahr	+312

Veränderungen Bilanz gegenüber Vorjahr

Rechnung 2021

Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber 31.12.2020 um 312 Mio. CHF auf 3'366 Mio. CHF insbesondere aufgrund der Marktbewertung derivativer Finanzinstrumente im Bereich Stadtwerke (Energie An- und Verkauf, Absicherung Euro-Wechselkurs).

Veränderungen der Bilanzwerte aufgrund der Marktbewertung:

Aktiven	in Mio. CHF	Passiven	
Finanzvermögen	+334	Fremdkapital	+232
		Zweckfreies Eigenkapital	+102
	+334		+334

Kennzahlen

Rechnung 2021

Kennzahl	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021
Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.)	117%	132%	128%	165%
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner (Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.)	10 280 CHF	10 215 CHF	10 062 CHF	8 429 CHF
Eigenkapitalquote (Gibt Auskunft über Kapitalstruktur der Gemeinde und zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selbst finanziert sind.)	5%	6%	6%	11%

Die **Reduktion der Nettoschuld** ist zurückzuführen auf

- positives Ergebnis der Erfolgsrechnung
- geringe Investitionstätigkeit im Bereich der Eigenwirtschaftsbetriebe
- hohes Finanzvermögen aufgrund einer hohen Bewertung der derivativen Finanzinstrumente

Fazit

Rechnung 2021

- Das Ergebnis in der **Erfolgsrechnung 2021** ist deutlich besser als budgetiert.
Gründe:
 - Coronabedingte Belastungen weniger hoch als erwartet
 - Auflösung von Rückstellungen
- Das **zweckfreie Eigenkapital** hat sich dadurch erhöht.
- Die **Nettoschuld** hat sich reduziert.

Ausblick

Rechnung 2021

Herausforderungen:

- Frage nach der Nachhaltigkeit der positiven Entwicklung bei den Steuereinnahmen
- Noch nicht abschätzbare Auswirkungen der Ukraine-Krise
- Kostenentwicklung in den Bereichen Bildung, Gesundheit und Soziales
- Energie- und Klimaziele

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**