



Departement Finanzen

Rechnung 2023

Medienkonferenz, 9. April 2024

Kaspar Bopp, Vorsteher Departement Finanzen

Eckpunkte zur Rechnung 2023

- Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss von 2,9 Millionen Franken
- Investitionsrechnung: Nettoinvestitionen 151,4 Millionen Franken
- Zweckfreies Eigenkapital sinkt auf 233,4 Millionen Franken
- Selbstfinanzierungsgrad von 70 Prozent
- Nettoschuld pro Einwohner:in steigt auf 9'072 Franken

Erfolgsrechnung 2023

Veränderungen gegenüber Budget

Ergebnis der Erfolgsrechnung 0,9 Millionen Franken unter Budget

Wesentliche Abweichungen:

- Mehrausgaben im Bereich **Schule und Betreuung** (-14,4 Mio. CHF)
- Ergebnisverbesserung bei der **Individuellen Unterstützung** (+9,3 Mio. CHF)
- **Steuereinnahmen** leicht unter Budget (-4,0 Mio. CHF)

Kostenwachstum Schule und Betreuung

Mehrausgaben von 14,4 Millionen Franken gegenüber Budget

- **Volksschule:** Mehrausgaben von 8,1 Millionen Franken insbesondere aufgrund
 - Lohnmassnahmen für das kantonal angestellte Lehrpersonal (Regierungsratsbeschluss)
 - Einführung des neuen «Deutsch als Zweitsprache»-Konzepts
- **Schulergänzende Betreuung:** Mehrkosten von 3,2 Millionen Franken aufgrund Anstieg der Betreuungsstunden
- **Sonderschulung:** Mehrkosten von 2,9 Millionen Franken aufgrund integrativen Sonderschulplatzierungen

Besseres Ergebnis Individuelle Unterstützung

Ergebnis 9,3 Millionen Franken über Budget

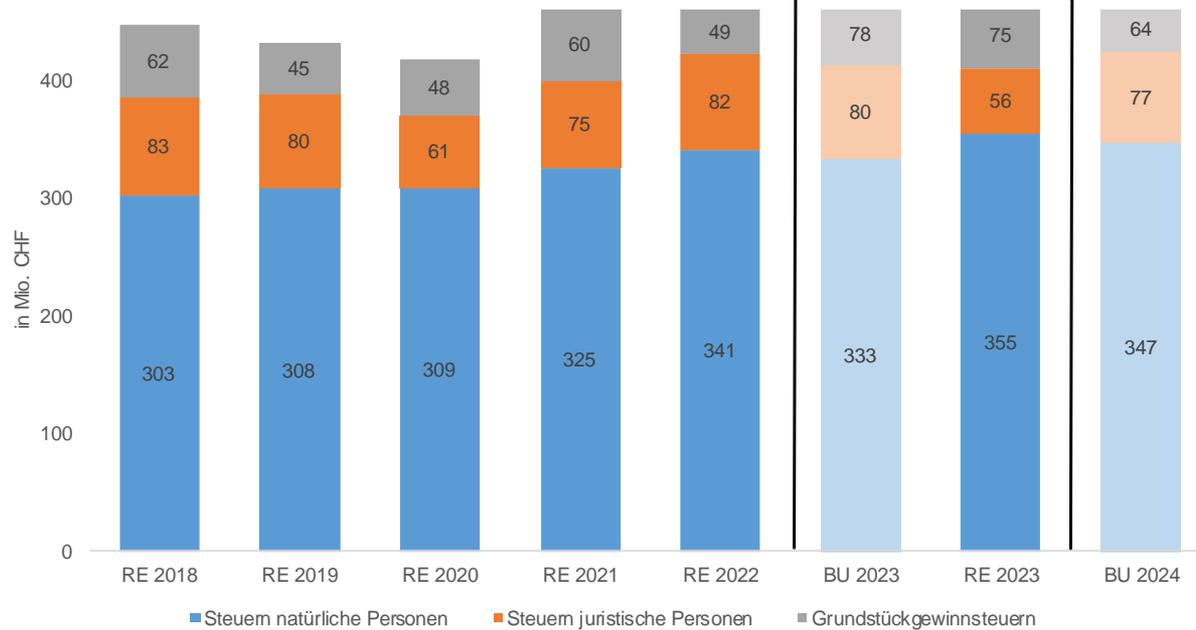
- **Sozialhilfe** gemäss Sozialhilfegesetz: 10,4 Millionen Franken höherer Ertrag, da ein höherer Anteil der Kosten weiterverrechnet werden konnte.
- Teil des Mehrertrags durch höhere **Sachkosten** sowie tiefere Transfererträge bei den **Zusatzleistungen zur AHV/IV** kompensiert.

Beinahe Punktlandung Steuereinnahmen

Gesamtsteuerertrag 4,0 Millionen Franken (0,8%) unter Budget

- **Natürliche Personen:** Mehreinnahmen von 22,7 Millionen Franken, alle Einnahmen höher, vor allem Quellensteuern
- **Juristische Personen:** 24,0 Millionen Franken unter Budget
 - Geringere Einnahmen bei der Gewinnsteuer des laufenden Rechnungsjahres und jener aus früheren Jahren
 - Interkommunale Steuerauscheidungen höher als angenommen
- **Grundstückgewinnsteuer:** 2,9 Millionen Franken unter Budget, trotzdem Rekordergebnis

Entwicklung Fiskalerträge



Erfolgsrechnung nach Departement

in Mio. CHF	RE 2022	BU 2023	RE 2023	Abweichung BU/RE	
Departement Präsidiales	43.7	45.7	44.9	-0.8	2%
Departement Finanzen	-729.1	-711.6	-716.3	-4.8	1%
Departement Bau und Mobilität	35.3	33.5	35.7	2.2	7%
Departement Sicherheit und Umwelt	42.0	47.2	47.8	0.7	1%
Departement Schule und Sport	314.6	323.1	337.6	14.4	4%
Departement Soziales	190.0	213.2	205.8	-7.4	3%
Departement Technische Betriebe	36.0	39.5	37.2	-2.3	6%
Behörden und Stadtkanzlei	11.5	11.4	10.2	-1.1	10%
Ergebnis Erfolgsrechnung Stadt	-55.9	2.0	2.9	0.9	42%

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Übersicht Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	RE 2022	BU 2023	RE 2023	<i>Abweichung BU/RE</i>	
Betrieblicher Aufwand	1'791.7	1'873.0	1'886.5	13.6	1%
Betrieblicher Ertrag	1'838.3	1'886.0	1'898.7	12.7	1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46.6	-13.1	-12.2	0.9	7%
Ergebnis aus Finanzierung	-8.4	15.2	15.3	0.1	1%
Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag	-0.9	-0.1	-0.3	-0.2	118%
GESAMTERGEBNIS	-55.9	2.0	2.9	0.9	42%

Investitionsrechnung 2023

Wesentliche Investitionen Steuerhaushalt

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Rechnung 2023	Ausgaben total
Schulhaus Gutschick, Sanierung	7.7	5.8	6.5
Querung Grüze: St.Gallerstrasse – Sulzerallee AP2	2.2	3.9	4.7
Provisorium Kindergarten Schützenwiesen	3.9	3.3	3.3
Schulhaus Tägelmoos, Holzmodulbau	5.1	3.3	4.9
Eduwin Ersatz ICT-Infrastruktur	4.5	3.2	4.1
Schulhaus Römerstrasse Gesamterneuerung	4.7	2.9	4.3



Querung Grüze



Schulhaus Gutschick
Foto: © Graf Biscioni Architekten AG



Schulhaus Römerstrasse
Foto: © MMT AG Bauleiter und Architekten

Wesentliche Investitionen Betriebe

in Mio. CHF	Verpflicht. Kredit	Rechnung 2023	Ausgaben total
10 Doppelgelenkbusse DC	19.3	4.8	15.6
Oberleitungssanierung 2021-2025	5.1	2.0	2.6
Energie-Contracting Holzheizzentrale Wyden Kessel 2 Erweiterung	2.2	1.5	1.5
Planungskredit ARA Biologie 2020-2045	3.0	1.4	2.9
ZVV Erhaltungsprojekt Ticketautomaten	1.8	1.4	1.4
KVA Ersatz Verfahrenslinie 2, Projektierung	5.0	1.3	3.9



Doppelgelenktrolleybus

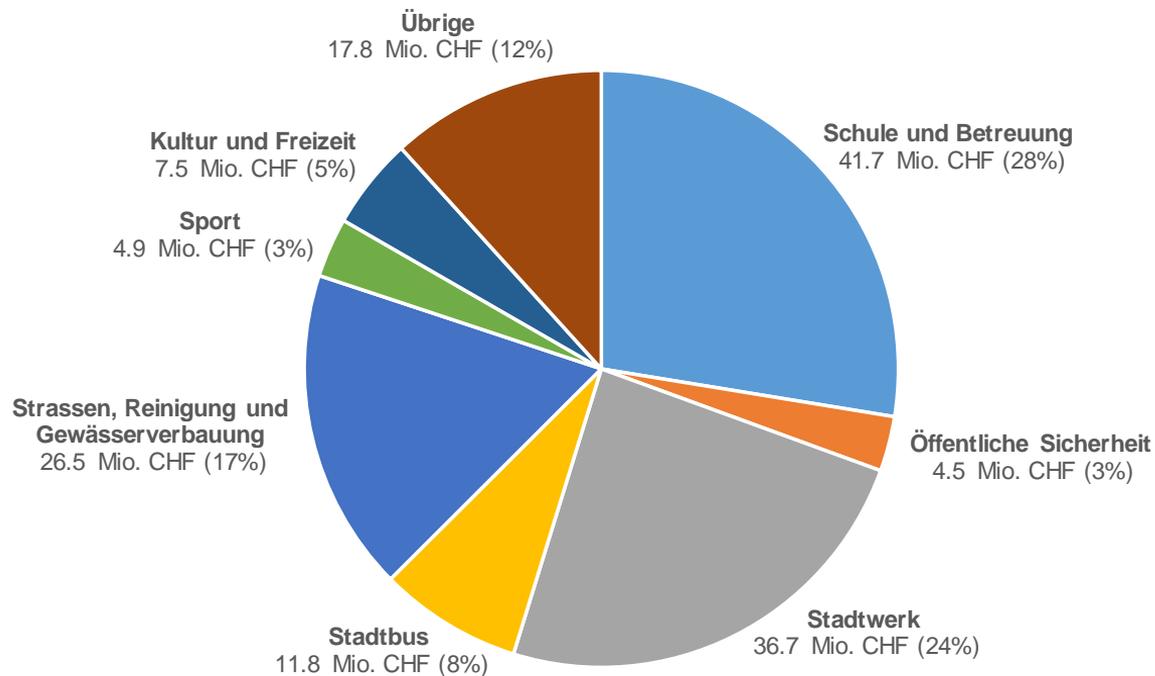


Kehrichtverwertungsanlage (KVA)



Abwasserreinigungsanlage (ARA)

Investitionen nach Themen

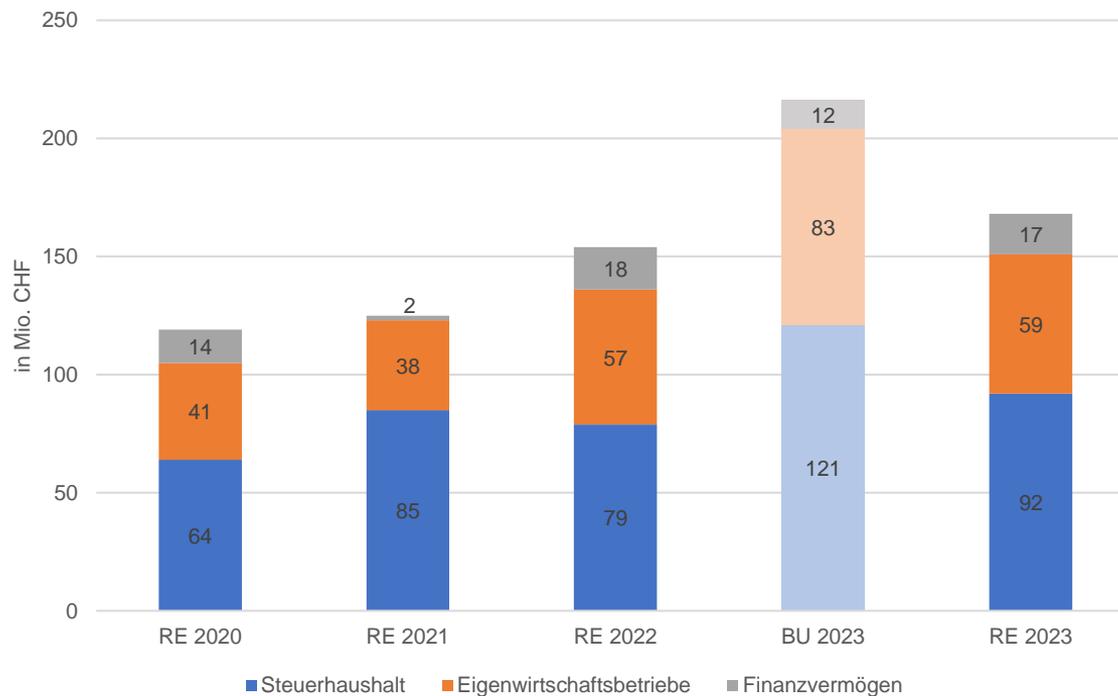


Investitionsrechnung nach Departement

in Mio. CHF	RE 2022	BU 2023	RE 2023	Abweichung BU/RE	
Departement Präsidiales	3.1	11.2	7.5	-3.7	33%
Departement Finanzen	3.3	11.7	6.6	-5.1	44%
Departement Bau und Mobilität	15.2	31.4	27.5	-3.9	12%
Departement Sicherheit und Umwelt	22.9	8.9	4.9	-4.0	45%
Departement Schule und Sport	35.7	62.5	48.0	-14.5	23%
Departement Soziales	4.6	7.5	2.4	-5.1	68%
Departement Technische Betriebe	50.8	69.5	54.1	-15.4	22%
Behörden und Stadtkanzlei	0.3	1.4	0.4	-1.0	71%
Ergebnis Stadt	135.9	204.1	151.4	-52.7	26%

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

Entwicklung gesamte Investitionen



Bilanz und Kennzahlen 2023

Bilanz

Aktiven	in Mio. CHF	Passiven	
Finanzvermögen	933	Kurzfristiges Fremdkapital	485
Abweichung zum Vorjahr	-300	Abweichung zum Vorjahr	-134
		Langfristiges Fremdkapital	1'527
		Abweichung zum Vorjahr	+5
Verwaltungsvermögen	2'144	Zweckgebundenes Eigenkapital	831
Abweichung zum Vorjahr	+29	Abweichung zum Vorjahr	-11
		Zweckfreies Eigenkapital	234
		Abweichung zum Vorjahr	-133
		(Wegfall Energielieferverträge: 130)	
Total Aktiven	3'077	Total Passiven	3'077
Abweichung zum Vorjahr	-272	Abweichung zum Vorjahr	-272

Kennzahlen

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

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

Fazit

Schlussfolgerung

- Das Ergebnis in der **Erfolgsrechnung 2023** ist nahezu ausgeglichen.
- **Budgetabweichungen** in einzelnen Bereichen, die sich gegenseitig weitgehend aufheben (Mehrausgaben Schule und Betreuung, besseres Ergebnis Individuelle Unterstützung, leicht tiefere Steuereinnahmen).
- Das **zweckfreie Eigenkapital** ist insbesondere durch den Wegfall der Bilanzierung von Energielieferverträgen (Marktwertreserven) gesunken, während sich dadurch die **Nettoschuld** erhöht hat.

Ausblick

- Weiterhin angespannte wirtschaftliche und geopolitische Lage.
- Kumulation verschiedener Herausforderungen:
 - Bevölkerungswachstum und Zunahme der Lasten einer regionalen Zentrumsstadt
 - Entwicklungsbedarf (gesellschaftlicher Wandel, Energie- und Klimaziele, Digitalisierung)
 - Erneuerungsbedarf städtischer Infrastruktur
- Anhaltender Druck auf Stadtfinanzen. Trotzdem sollen Qualitäten der Stadt erhalten und ausgebaut werden.
- Um Anstieg der Verschuldung in den kommenden Jahren moderat zu halten, braucht es eine strikte Priorisierung der Bedürfnisse und einen engagierten Einsatz für eine faire Lastenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit.**