



Budget 2023 und Finanz- und Aufgabenplan 2023–2026

Medienkonferenz

Zürich, 27. September 2022

Stadtrat Daniel Leupi, Vorsteher Finanzdepartement

Thomas Kuoni, Direktor Finanzverwaltung

Agenda

- Eckwerte Budget und Finanz- und Aufgabenplan (FAP)
- Budget und FAP im Detail
- Fazit und Ausblick
- Ergänzende Informationen

Budget 2023 und Finanz- und Aufgabenplan (FAP) 2023–2026

Eckwerte

Erfolgsrechnung

- Aufwandüberschuss 173,5 Millionen Franken im Budget 2023
- Planung 2024 bis 2026 negative Rechnungsergebnisse

Investitionsrechnung und Bilanz

- Nettoinvestitionen von 1,4 Milliarden Franken im Budget 2023
- Zweckfreies Eigenkapital per Ende 2023 bei 1,5 Milliarden Franken, Reduktion bis Planjahr 2026 auf rund 814 Millionen Franken

Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Kennzahlen

Korrektur WB Stadtpital Triemli im 2022

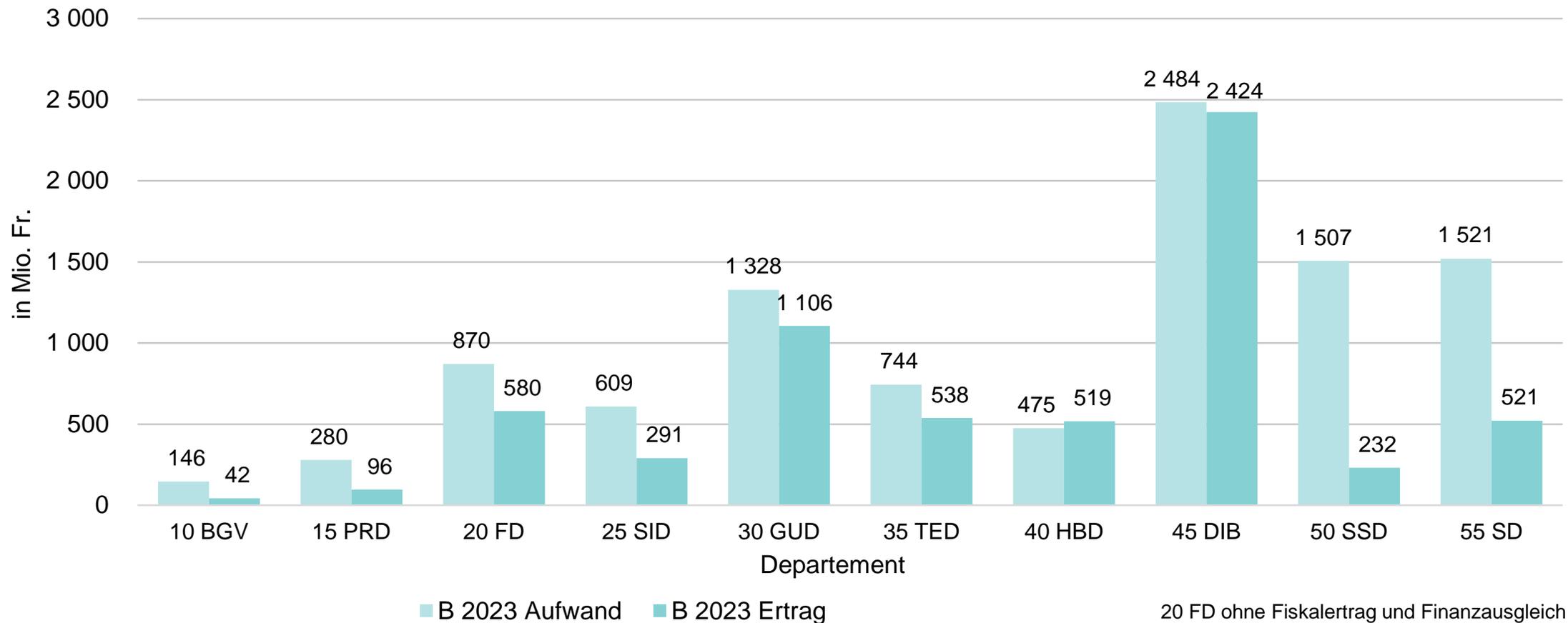
Rechnungsjahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021
Werte gemäss publizierten Jahresrechnungen			
Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli	171.1	31.3	14.2
Rechnungsergebnis Stadt Zürich	- 83.2	- 54.6	- 120.1
Zweckfreies Eigenkapital Stadt Zürich	-1 489.5	-1 544.1	-1 664.2
Korrekturen Wertberichtigung Stadtpital Triemli			
Rückbuchung ausserplanmässige Abschreibung	- 175.7		
Korrektur jährliche Abschreibungen rund	7.6	7.6	7.6
Werte gemäss Verwaltungsgerichtsentscheid und nach Korrigenda			
Rechnungsergebnis Stadtpital Triemli	3.0	38.9	21.8
Rechnungsergebnis Stadt Zürich	- 251.3	- 47.0	- 112.5
Zweckfreies Eigenkapital Stadt Zürich	-1 657.6	-1 704.6	-1 817.1
<i>- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss</i>			

Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Kennzahlen

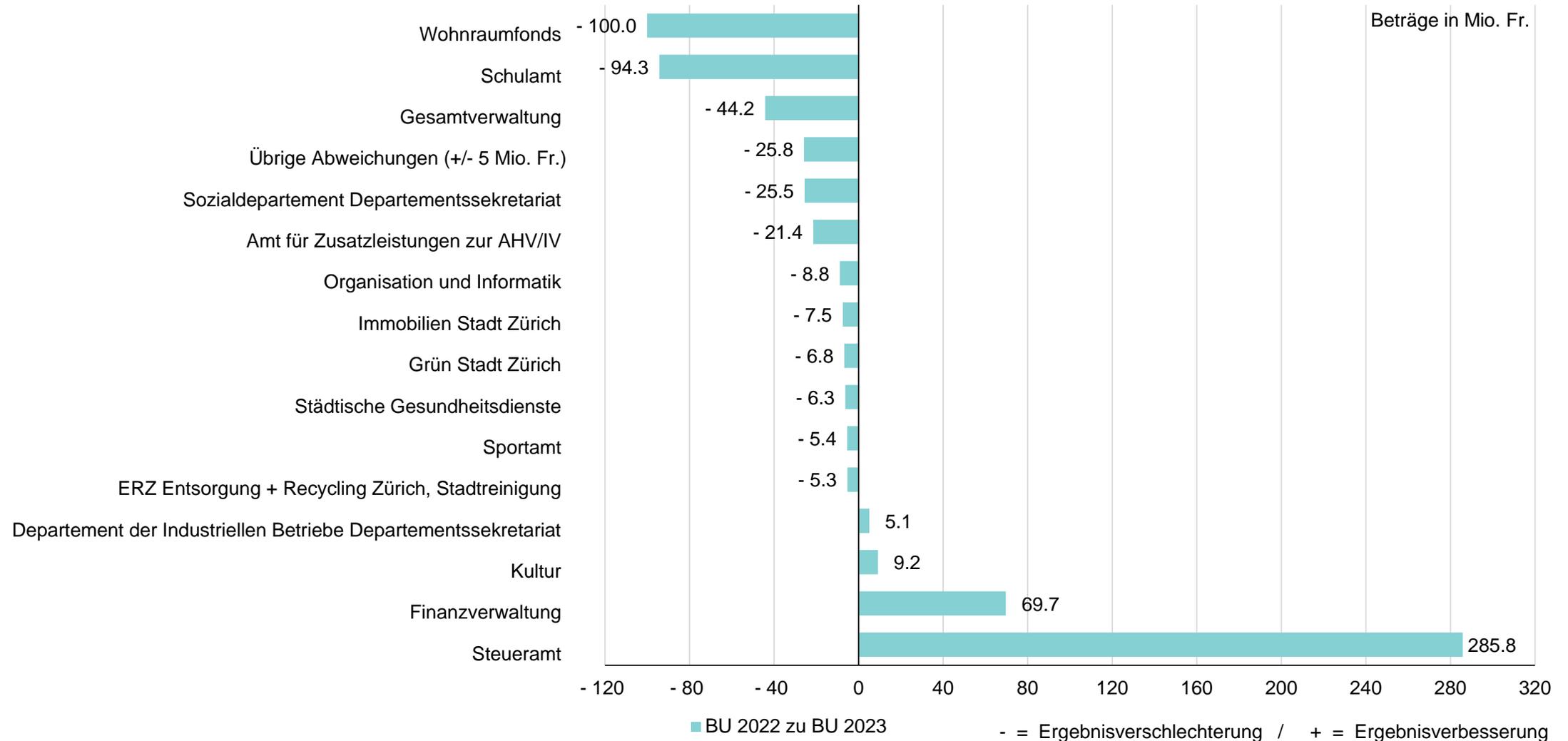
Gesamtstädtische Übersicht

in Mio. Fr.	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Veränderung B 2022 zu B 2023	
							absolut	in %
Erfolgsrechnung								
Aufwand	9 301.4	9 573.7	10 315.0	10 281.5	10 467.6	10 595.8	741.3	7.7%
Ertrag	-9 413.9	-9 381.7	-10 141.5	-10 111.9	-10 238.9	-10 357.1	- 759.8	8.1%
Saldo	- 112.5	192.1	173.5	169.6	228.7	238.7	- 18.5	
(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)								
Investitionsrechnung VV								
Investitionsausgaben	1 137.5	1 471.3	1 538.5	1 667.7	1 653.9	1 528.2	67.1	4.6%
Investitionseinnahmen	- 85.5	- 156.9	- 184.5	- 194.5	- 151.9	- 160.5	- 27.6	-17.6%
Nettoinvestitionen VV	1 052.0	1 314.4	1 353.9	1 473.3	1 502.0	1 367.7	39.5	
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)								
Investitionsrechnung FV								
Ausgaben für Sachanlagen des FV	45.3	163.9	534.3	407.2	404.4	403.1	370.4	226.0%
Einnahmen für Sachanlagen des FV	- 82.0	- 11.8	- 25.8	- 3.0	- 3.0	- 3.0	- 14.0	118.2%
Nettoinvestitionen FV	- 36.7	152.1	508.5	404.2	401.4	400.1	356.4	
(+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)								
Finanzierung								
Selbstfinanzierung	822.2	384.9	578.4	509.6	493.2	493.4	193.5	50.3%
Finanzierungssaldo bereinigt	- 229.8	- 929.5	- 775.5	- 963.7	-1 008.7	- 874.4	154.0	16.6%
Selbstfinanzierungsgrad	78.2%	29.3%	42.7%	34.6%	32.8%	36.1%	489.7%	13.4%
Zweckfreies Eigenkapital	1 817.0	1 625.0	1 451.5	1 281.8	1 053.1	814.4	- 173.5	

Budget 2023: Bruttoaufwand und -ertrag je Departement

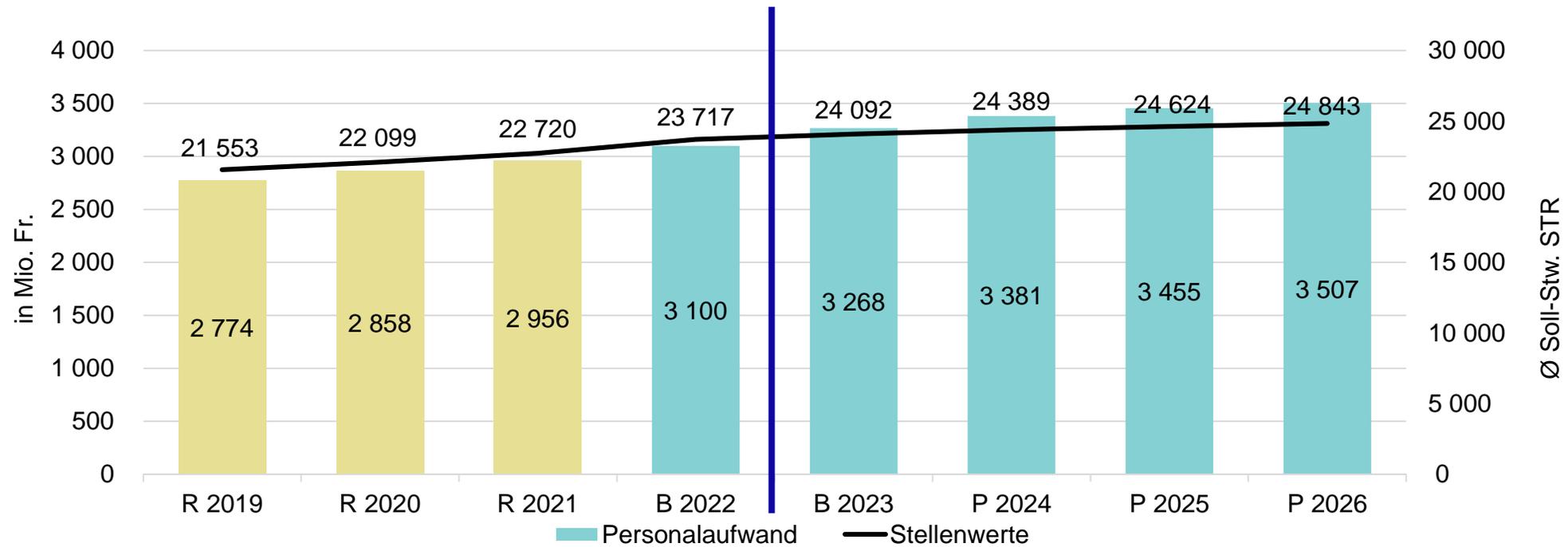


Wesentliche Abweichungen Budget 2022 zu Budget 2023



Personalaufwand und Stellenwerte

Entwicklung

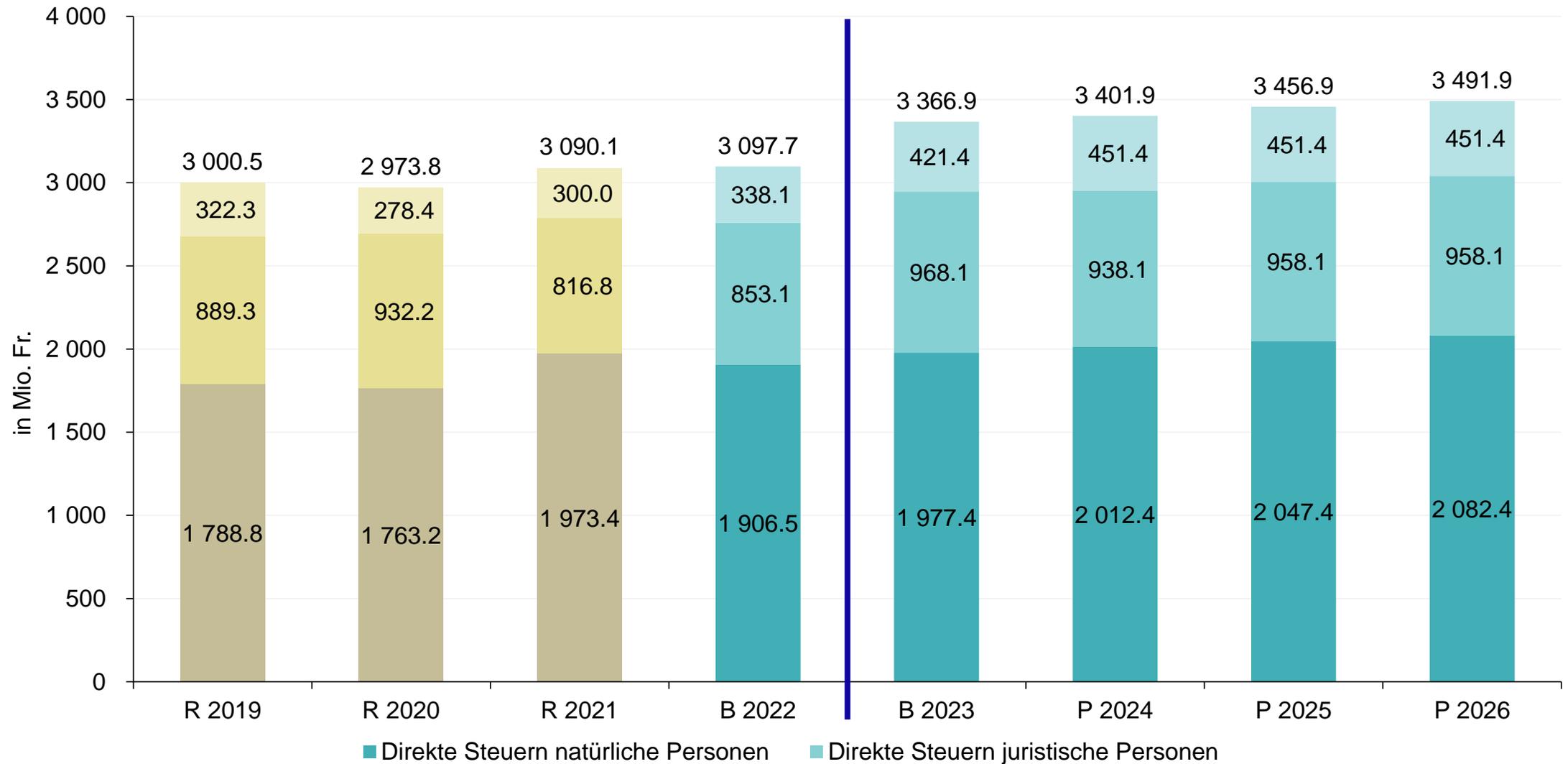


Budget 2023, FAP 2023–2026
Medienkonferenz



Geringfügige Differenzen in Tabellen
können sich aus Rundungen ergeben.

Entwicklung Fiskalertrag



Nettoinvestitionen Budget 2023 und FAP 2023–2026

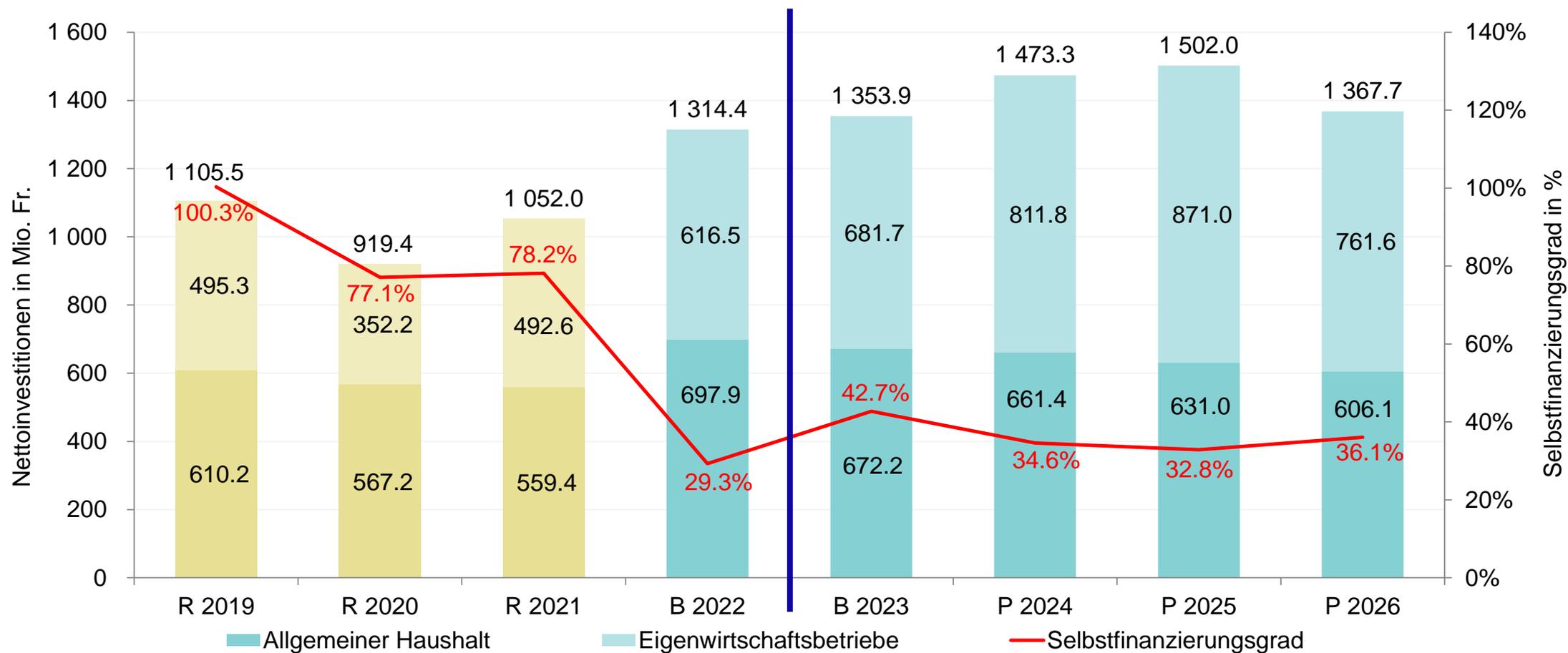
Nach Departement

in Mio. Fr.		R 2021	B 2022	B 2023		P 2024		P 2025		P 2026	
		Ist	Plan	Plan	Diff. B 2022						
10	Behörden und Gesamtverwaltung	0.5	0.5	0.3	- 0.2	0.0	- 0.5	0.0	- 0.5	0.0	- 0.5
15	Präsidialdepartement	13.8	5.2	1.1	- 4.0	0.7	- 4.5	0.3	- 4.8	0.3	- 4.9
20	Finanzdepartement	241.0	178.3	185.9	7.6	181.7	3.4	201.4	23.1	146.7	- 31.6
25	Sicherheitsdepartement	23.2	29.6	45.2	15.6	47.8	18.2	37.3	7.7	22.2	- 7.4
30	Gesundheits- und Umweltsdepartement	69.3	135.7	97.4	- 38.3	65.8	- 69.9	35.5	- 100.1	29.0	- 106.7
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	174.7	225.7	250.8	25.2	345.2	119.6	361.9	136.3	311.5	85.9
40	Hochbaudepartement	253.9	322.1	298.7	- 23.4	326.3	4.2	347.5	25.4	364.1	42.0
45	Departement der Industriellen Betriebe	261.7	398.7	452.9	54.2	495.7	97.1	506.0	107.4	487.4	88.7
50	Schul- und Sportdepartement	8.1	9.8	10.6	0.8	6.6	- 3.2	9.9	0.1	4.6	- 5.2
55	Sozialdepartement	5.9	8.8	10.9	2.0	3.4	- 5.4	2.0	- 6.8	1.9	- 6.9
Nettoinvestitionen		1 052.0	1 314.4	1 353.9	39.5	1 473.3	158.8	1 502.0	187.6	1 367.7	53.3
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)											



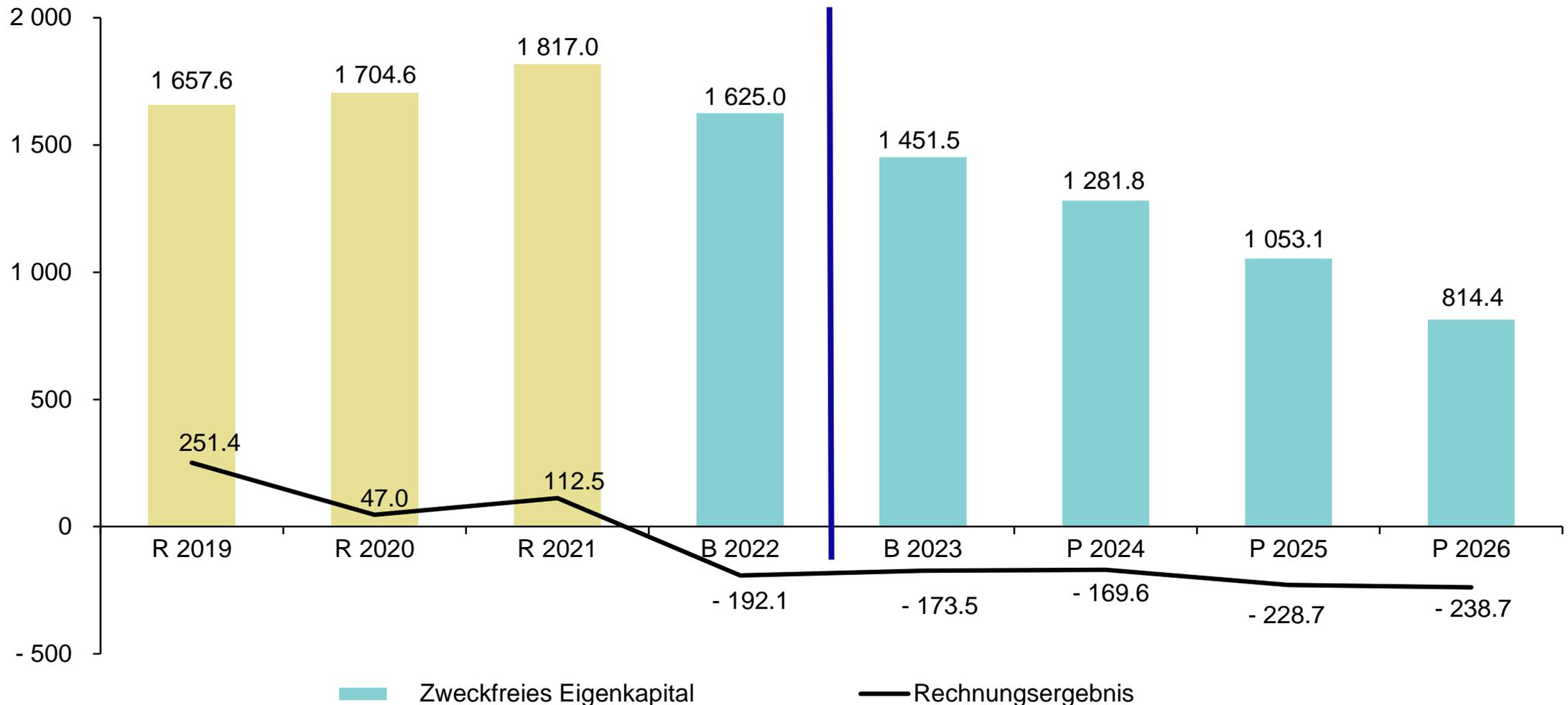
Nettoinvestitionen und Selbstfinanzierungsgrad

Entwicklung ab Rechnung 2019



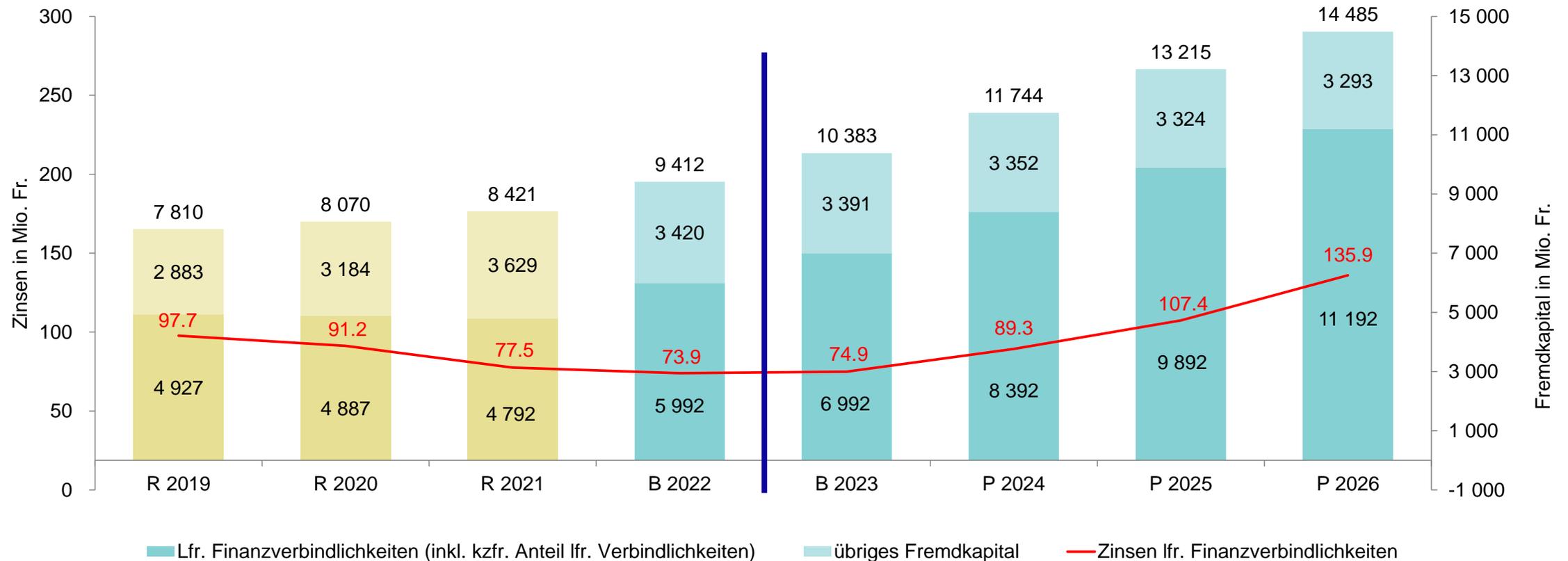
Saldo Erfolgsrechnung und zweckfreies Eigenkapital

Entwicklung ab Rechnung 2019



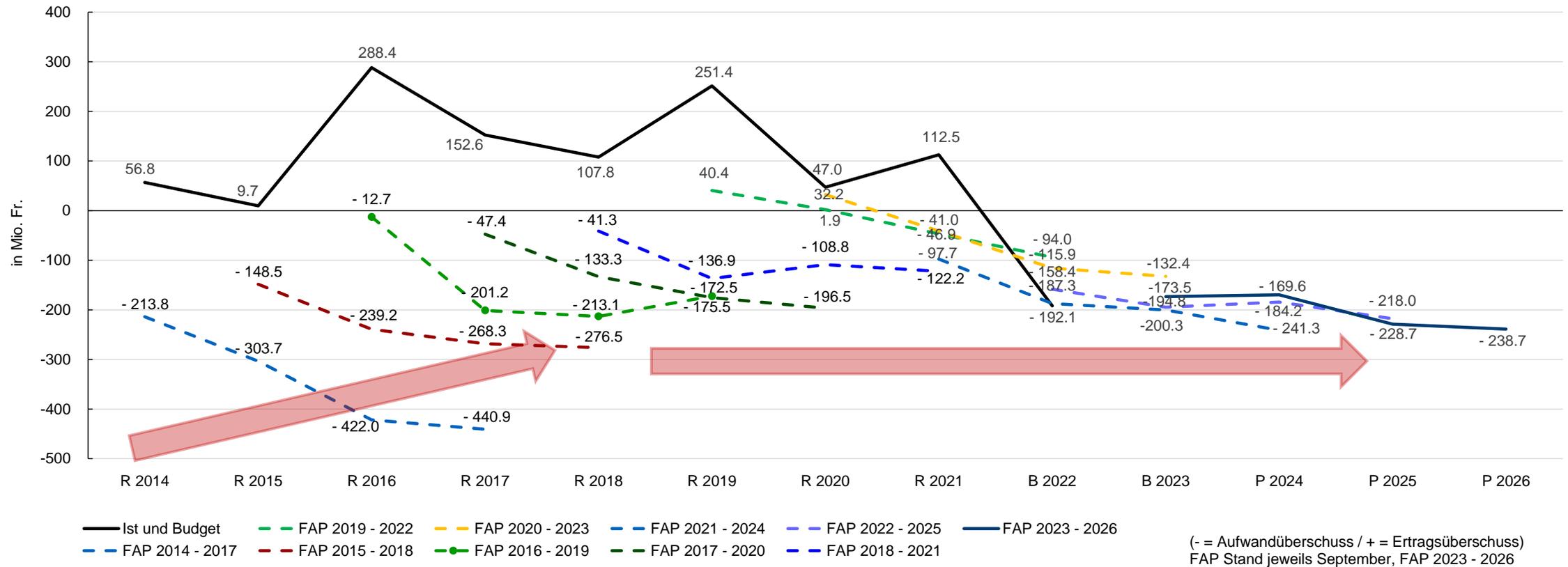
Langfristige Finanzverbindlichkeiten / Zinsen

Entwicklung ab Rechnung 2019

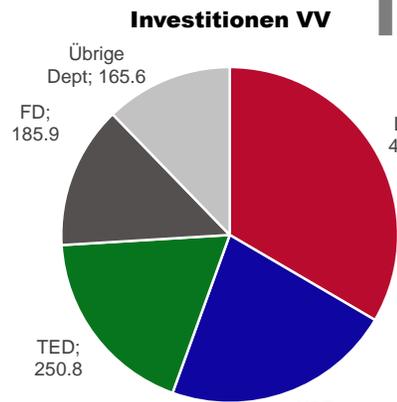
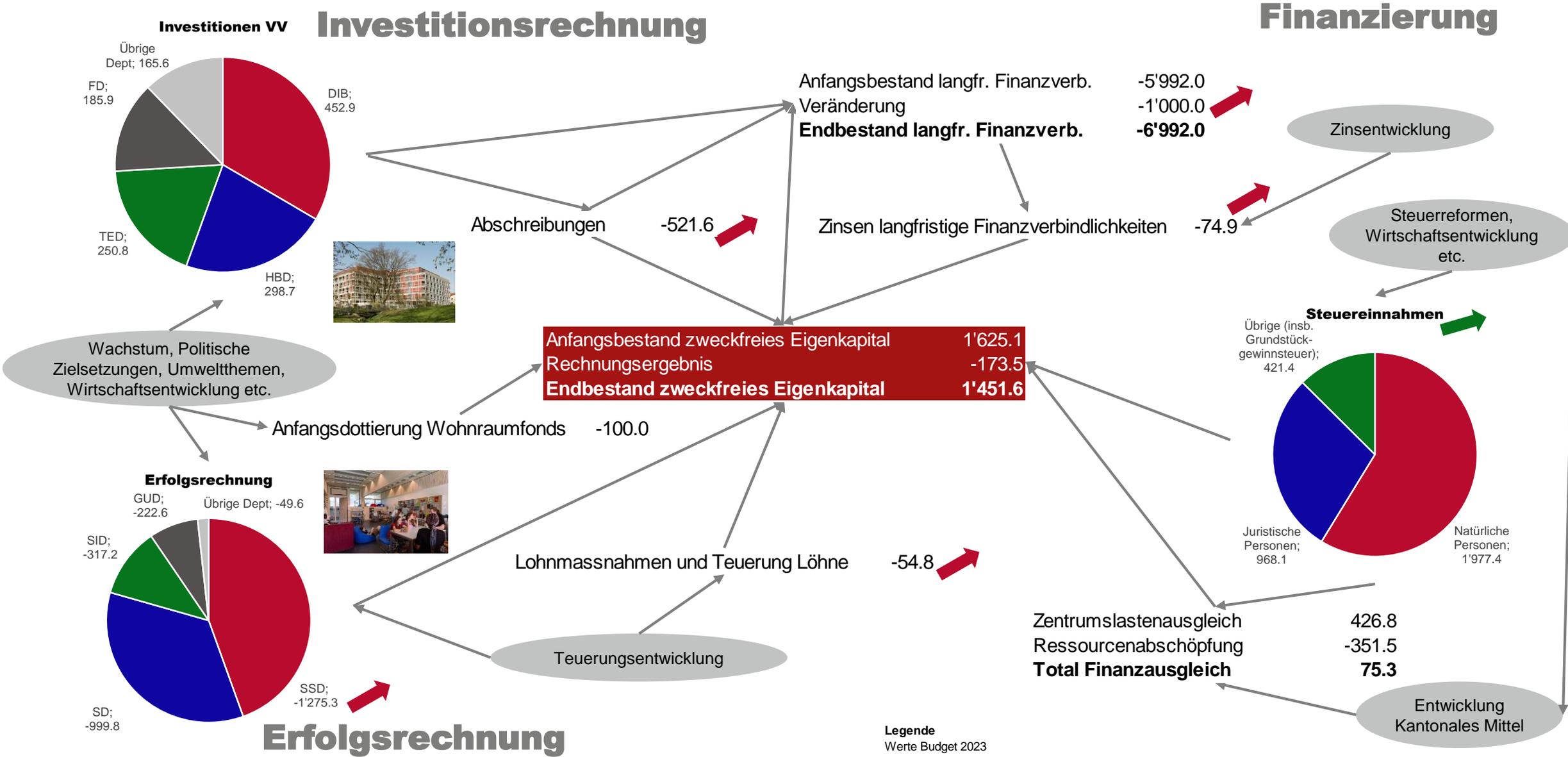


Saldo Erfolgsrechnung und AFP / FAP

Langfristige Entwicklung



Übersicht Finanzhaushalt Stadt Zürich Budget 2023



Wachstum, Politische Zielsetzungen, Umwelthemen, Wirtschaftsentwicklung etc.

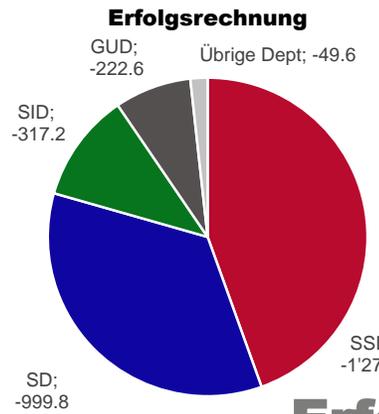
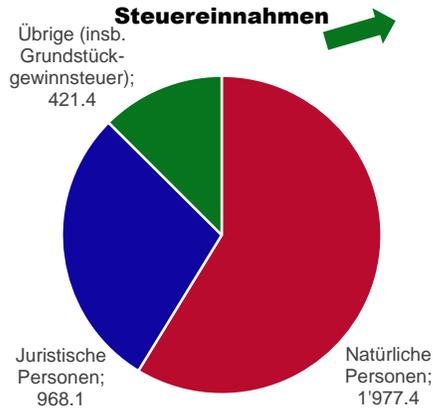


Anfangsbestand langfr. Finanzverb. -5'992.0
 Veränderung -1'000.0
Endbestand langfr. Finanzverb. -6'992.0

Abschreibungen -521.6
 Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten -74.9

Zinsentwicklung
 Steuerreformen, Wirtschaftsentwicklung etc.

Anfangsbestand zweckfreies Eigenkapital	1'625.1
Rechnungsergebnis	-173.5
Endbestand zweckfreies Eigenkapital	1'451.6



Anfangsdotterung Wohnraumfonds -100.0
 Lohnmassnahmen und Teuerung Löhne -54.8
 Teuerungsentwicklung

Zentrumslastenausgleich 426.8
 Ressourcenabschöpfung -351.5
Total Finanzausgleich 75.3

Entwicklung Kantonales Mittel

Fazit und Ausblick

Finanzpolitische Zielsetzungen FAP 2023–2026

Die Stadt hat langfristig stabile Finanzen

- Attraktive Rahmenbedingungen festigen und städtische Dienstleistungen sichern
- Mittelfristig ausgeglichenes Rechnungsergebnis
- Angemessenes Eigenkapital sichern
- Bestehende Investitionen unterhalten und im Wert erhalten sowie Investitionen in neue Infrastrukturen
- Konstante und berechenbare Steuerpolitik
- Finanzpolitische Herausforderungen werden proaktiv angegangen, langfristig und auf Berechenbarkeit ausgerichtet

Einflussfaktoren finanzielle Entwicklung

- Langfristige Bevölkerungsentwicklung und damit verbundene Investitionstätigkeit und entsprechende Kosten für die Leistungserbringung insbesondere im Schul- und Betreuungsbereich
- Klimathemen wie Netto-Null bis 2040, Fachplanung Hitzeminderung, Heizungsersatz usw.
- Wirtschaftliche Entwicklung und damit einhergehend die steigende Teuerung und die steigenden Zinsen
- Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform und weiterer steuerpolitischer Projekte von Bund und Kanton
- Ukraine-Krieg und damit verbundene energie- und sozialpolitische Szenarien

Stabilität und Kontinuität mit Budget 2023

- Auf Stabilität ausgerichtete Finanzpolitik des Stadtrats
- Angesichts hohem Eigenkapital und in den vergangenen Jahren reduzierten Schulden vertretbarer Aufwandüberschuss in der Planung
- Steuerfuss 119 Prozent bleibt unverändert, kein Spielraum für Steuerfussenkung, Steuerfusserhöhung nicht nötig

Herausforderungen bleiben

- Wachstum wird anhalten: Herausforderung bleibt hoch
- Netto-Null 2040: Stadt wird in diesem Bereich hohe Investitionen tätigen, um die Klimaziele zu erreichen
- Finanzierung der städtischen Leistungen bleibt damit anspruchsvoll
- Planung insbesondere von wirtschaftlichen Unsicherheiten geprägt

Budget 2023 Fragen?

Budget 2023

Zusatzinformationen

Erfolgsrechnung Allg. Haushalt / Eigenwirtschaftsbetriebe

in Mio. Fr.	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Veränderung B 2022 zu B 2023	
							absolut	in %
Erfolgsrechnung								
Aufwand	9 301.4	9 573.7	10 315.0	10 281.5	10 467.6	10 595.8	741.3	7.7%
Ertrag	-9 413.9	-9 381.7	-10 141.5	-10 111.9	-10 238.9	-10 357.1	- 759.8	8.1%
Saldo	- 112.5	192.1	173.5	169.6	228.7	238.7	- 18.5	
(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)								
davon Allgemeiner Haushalt								
Aufwand	6 624.3	7 050.6	7 357.8	7 446.6	7 597.9	7 676.6	307.2	4.4%
Ertrag	-6 736.8	-6 858.5	-7 184.3	-7 276.9	-7 369.2	-7 437.8	- 325.8	-4.7%
Saldo	- 112.5	192.1	173.5	169.6	228.7	238.7		
davon Eigenwirtschaftsbetriebe								
Aufwand	2 677.1	2 523.1	2 957.2	2 835.0	2 869.7	2 919.2	434.1	17.2%
Ertrag	-2 677.1	-2 523.1	-2 957.2	-2 835.0	-2 869.7	-2 919.2	- 434.1	-17.2%
Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		

Erfolgsrechnung je Departement

in Mio. Fr.		R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Erfolgsrechnung							
10	Behörden und Gesamtverwaltung	32.1	55.6	103.8	160.1	193.9	212.9
15	Präsidialdepartement	174.5	192.7	183.8	185.3	182.2	180.4
20	Finanzdepartement	-3 069.4	-2 907.4	-3 152.1	-3 262.1	-3 308.6	-3 373.2
25	Sicherheitsdepartement	293.7	311.9	317.2	327.0	337.8	343.0
30	Gesundheits- und Umweltdepartement	234.8	208.5	222.6	222.6	221.4	212.7
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	186.3	195.5	206.5	203.1	207.9	212.8
40	Hochbaudepartement	- 57.2	- 49.9	- 44.0	- 48.3	- 61.8	- 71.3
45	Departement der Industriellen Betriebe	39.3	65.9	60.7	54.8	54.3	67.2
50	Schul- und Sportdepartement	1 119.9	1 174.1	1 275.3	1 327.2	1 384.0	1 432.2
55	Sozialdepartement	933.6	945.2	999.8	999.8	1 017.5	1 021.9
	Saldo Erfolgsrechnung	- 112.5	192.1	173.5	169.6	228.7	238.7
	(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)						

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

in Mio. Fr.		R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Erfolgsrechnung							
30	Personalaufwand	2 956.1	3 099.5	3 267.9	3 380.8	3 454.7	3 506.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 177.1	2 236.0	2 523.7	2 481.4	2 488.7	2 495.5
33	Abschreibungen VV	451.7	489.5	521.6	551.9	578.5	596.0
34	Finanzaufwand	112.1	115.8	115.9	126.0	143.1	169.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	318.2	179.0	312.9	215.8	232.0	227.5
36	Transferaufwand	2 360.6	2 554.9	2 543.8	2 583.0	2 605.6	2 594.8
37	Durchlaufende Beiträge	2.4	2.9	2.7	2.4	2.4	2.4
38	Ausserordentlicher Aufwand	40.0	0.0	100.0	0.0	0.0	30.0
39	Interne Verrechnungen	883.2	896.1	926.4	940.3	962.8	974.0
3	Aufwand	9 301.4	9 573.7	10 315.0	10 281.5	10 467.6	10 595.8
40	Fiskalertrag	-3 090.1	-3 097.7	-3 366.9	-3 401.9	-3 456.9	-3 491.9
41	Regalien und Konzessionen	- 18.9	- 15.6	- 18.3	- 19.2	- 19.2	- 19.2
42	Entgelte	-3 263.9	-3 185.7	-3 553.4	-3 536.9	-3 577.1	-3 598.6
43	Verschiedene Erträge	- 79.3	- 60.6	- 59.0	- 57.6	- 54.1	- 53.5
44	Finanzertrag	- 409.7	- 365.5	- 352.9	- 355.4	- 367.3	- 367.1
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 115.7	- 110.4	- 201.8	- 108.0	- 106.1	- 139.5
46	Transferertrag	-1 550.6	-1 645.5	-1 657.0	-1 686.8	-1 689.7	-1 707.6
47	Durchlaufende Beiträge	- 2.4	- 2.9	- 2.7	- 2.4	- 2.4	- 2.4
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.0	- 1.7	- 3.0	- 3.4	- 3.4	- 3.4
49	Interne Verrechnungen	- 883.2	- 896.1	- 926.4	- 940.3	- 962.8	- 974.0
4	Ertrag	-9 413.9	-9 381.7	-10 141.5	-10 111.9	-10 238.9	-10 357.1
	Saldo	- 112.5	192.1	173.5	169.6	228.7	238.7
	(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)						

Entwicklung Stellenwerte

		Personalaufwand							Stellenwerte						
	Departement	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	B 2022 zu B 2023	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	B 2022 zu B 2023
10	Behörden und Gesamtverwaltung	40.3	65.3	122.3	196.6	239.8	263.0	57.0	254.6	271.9	275.9	275.9	269.4	269.4	4.0
15	Präsidialdepartement	53.3	56.3	58.6	58.3	58.0	58.0	2.3	367.7	384.3	398.2	398.2	396.9	396.9	13.9
20	Finanzdepartement	146.6	156.1	164.8	165.8	166.4	166.8	8.7	980.9	1 052.7	1 077.9	1 080.0	1 081.6	1 077.0	25.2
25	Sicherheitsdepartement	396.3	394.0	407.1	412.7	416.7	421.3	13.1	2 728.7	2 777.3	2 843.6	2 878.1	2 915.1	2 943.1	66.3
30	Gesundheits- und Umweltdepartement	785.7	808.5	815.0	817.5	820.8	817.7	6.5	6 321.0	6 517.6	6 358.1	6 369.2	6 368.2	6 308.2	- 159.5
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	213.8	227.3	232.8	233.4	234.2	234.3	5.5	1 737.3	1 829.5	1 845.7	1 850.7	1 856.7	1 860.5	16.2
40	Hochbaudepartement	99.6	103.9	111.4	114.8	115.1	115.1	7.6	688.3	712.1	755.8	791.5	792.5	792.5	43.7
45	Departement der Industriellen Betriebe	480.8	497.1	516.7	519.0	520.9	525.9	19.6	3 867.3	3 985.3	4 060.0	4 062.8	4 069.7	4 110.3	74.7
50	Schul- und Sportdepartement	509.0	551.8	592.9	616.1	636.7	658.7	41.2	4 107.0	4 462.0	4 715.7	4 925.4	5 119.0	5 331.6	253.7
55	Sozialdepartement	230.8	239.3	246.3	246.5	246.1	246.0	6.9	1 667.6	1 724.1	1 761.7	1 757.5	1 755.1	1 753.4	37.6
Summe Personalaufwand / Stellenwerte		2 956.1	3 099.5	3 267.9	3 380.8	3 454.7	3 506.6	168.4	22 720.4	23 716.8	24 092.4	24 389.2	24 624.1	24 842.8	375.6

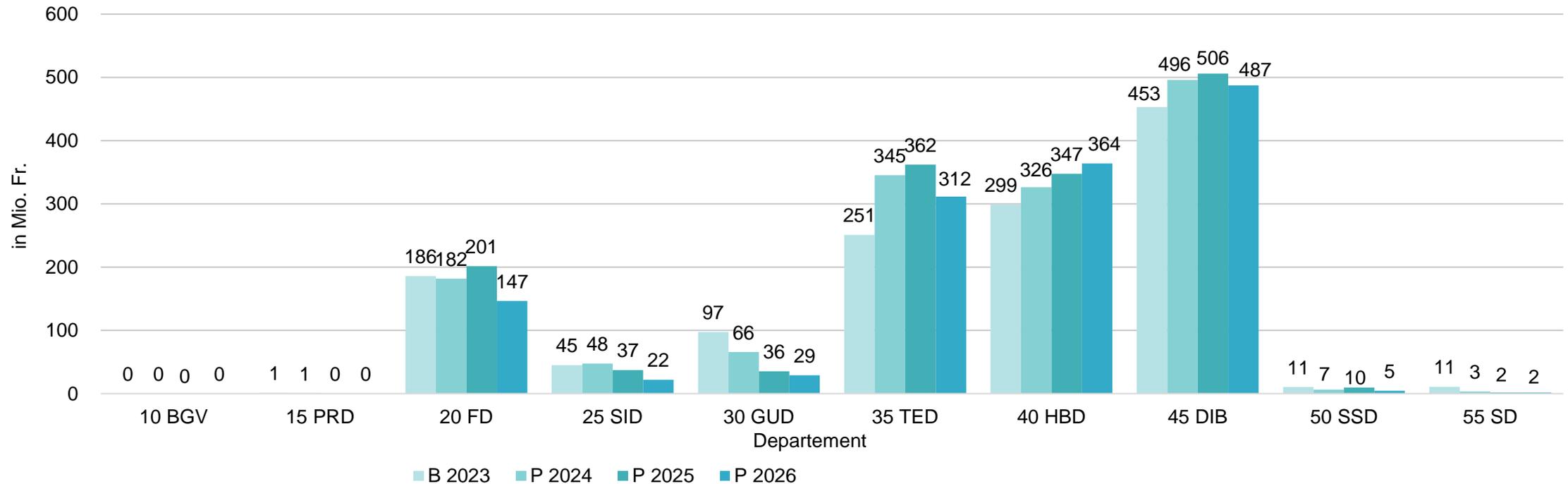
Details Fiskalertrag

in Mio. Fr.		R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Natürliche Personen							
	Total Rechnungsjahr	1 355.5	1 390.0	1 435.0	1 470.0	1 505.0	1 540.0
	Total Vorjahre	348.1	310.0	325.0	325.0	325.0	325.0
	Total Steuerauscheidungen	75.0	45.0	55.0	55.0	55.0	55.0
	Total Nachsteuern	9.5	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9
	Pauschale Steueranrechnung	- 4.4	- 4.0	- 4.0	- 4.0	- 4.0	- 4.0
	Quellensteuern	181.6	150.0	150.0	150.0	150.0	150.0
	Personalsteuern	8.0	7.6	8.5	8.5	8.5	8.5
	Total übrige Steuern NP	185.3	153.6	154.5	154.5	154.5	154.5
	Direkte Steuern natürliche Personen	1 973.4	1 906.5	1 977.4	2 012.4	2 047.4	2 082.4
Juristische Personen							
	Total Rechnungsjahr	834.7	860.0	900.0	930.0	950.0	950.0
	Total Vorjahre	27.0	45.0	120.0	60.0	60.0	60.0
	Total Steuerauscheidungen	- 43.7	- 50.0				
	Total Nachsteuern	0.3	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
	Pauschale Steueranrechnung	- 1.5	- 2.0	- 2.0	- 2.0	- 2.0	- 2.0
	Direkte Steuern juristische Personen	816.8	853.1	968.1	938.1	958.1	958.1
Übrige Steuern							
	Total übrige Steuern	300.0	338.1	421.4	451.4	451.4	451.4
Gesamttotal Steuereinnahmen		3 090.1	3 097.7	3 366.9	3 401.9	3 456.9	3 491.9

Nettoinvestitionen Budget 2023 / FAP 2023–2026

in Mio. Fr.		R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
50	Sachanlagen	992.2	1 233.7	1 291.9	1 438.7	1 464.2	1 351.6
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	2.4	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
52	Immaterielle Anlagen	34.6	73.2	81.9	52.2	30.7	17.9
54	Darlehen	46.5	26.4	5.6	25.7	22.0	23.3
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.9	19.2	25.5	25.8	29.5	25.2
56	Eigene Investitionsbeiträge	40.5	63.2	68.9	53.8	45.4	45.1
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	20.3	52.6	61.6	68.7	59.1	62.1
5	Investitionsausgaben	1 137.5	1 471.3	1 538.5	1 667.7	1 653.9	1 528.2
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	- 1.0	- 10.5	0.0	0.0	0.0	0.0
61	Rückerstattungen	- 2.4	- 3.0	- 3.0	- 3.0	- 3.0	- 3.0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 37.9	- 71.4	- 100.0	- 103.0	- 84.6	- 90.0
64	Rückzahlung von Darlehen	- 22.9	- 19.3	- 19.9	- 19.7	- 5.3	- 5.4
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.0	- 0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	- 0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 20.3	- 52.6	- 61.6	- 68.7	- 59.1	- 62.1
6	Investitionseinnahmen	- 85.5	- 156.9	- 184.5	- 194.5	- 151.9	- 160.5
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1 052.0	1 314.4	1 353.9	1 473.3	1 502.0	1 367.7
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)							

Nettoinvestitionen ab Budget 2023 nach Departement – grafisch



Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Einwohnerzahl Stadt Zürich	436 332	444 000	449 900	459 100	467 100	473 200
Für das laufende Jahr sowie das Budgetjahr und die Planjahre: Bevölkerungszahl entspricht mittlerer Prognose zur Bevölkerungsentwicklung. Quelle: Statistik Stadt Zürich (Bevölkerungsszenarien), letzte Aktualisierung vom 11. Juli 2022.						
Selbstfinanzierungsgrad	78.2%	29.3%	42.7%	34.6%	32.8%	36.1%
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.						
Zinsbelastungsanteil	0.8%	0.7%	0.7%	0.9%	1.1%	1.4%
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.						
Nettoverschuldungsquotient	161.1%	196.7%	210.9%	243.4%	272.9%	298.8%
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.						
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	10 301.0	12 226.3	13 804.6	15 645.6	17 557.3	19 201.3
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.						