



Rechnung 2023 der Stadt Zürich

Medienkonferenz

Zürich, 26. März 2024

Stadtrat Daniel Leupi, Vorsteher Finanzdepartement

Thomas Kuoni, Direktor Finanzverwaltung

Rechnung 2023 der Stadt Zürich

Eckwerte

- Ertragsüberschuss 231,3 Millionen Franken
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 1 180,2 Millionen Franken
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen 340,9 Millionen Franken
- Zweckfreies Eigenkapital 2,350 Milliarden Franken
- Selbstfinanzierungsgrad 99,8 Prozent
- Langfristige Schulden bei 5,409 Milliarden Franken (Erhöhung von 643,4 Millionen Franken gegenüber Vorjahr)

Rechnung 2023 der Stadt Zürich

Übersicht

in Mio. Fr.	R 2022	B 2023	NK / GBE 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK + GBE	
					absolut	in %
Erfolgsrechnung						
Aufwand	9 964.2	10 385.6	86.2	10 630.5	158.7	1.5%
Ertrag	-10 261.3	-10 169.1	0.0	-10 861.7	-692.6	6.8%
Saldo	- 297.2	216.4	86.2	- 231.3	-533.9	
Globalbudgetergänzungen (GBE)			36.7			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 297.2	216.4	123.0	- 231.3	-570.7	
(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung VV						
Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	76.2	1 352.6	-275.2	-16.9%
Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9	0.0	- 172.4	12.5	6.8%
Nettoinvestitionen VV	1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2	-262.7	
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung FV						
Ausgaben für Sachanlagen des FV	325.5	564.9	0.0	368.1	-196.8	-34.8%
Einnahmen für Sachanlagen des FV	- 156.4	- 29.5	0.0	- 27.1	2.4	-8.0%
Nettoinvestitionen FV	169.1	535.4	0.0	340.9	-194.4	
(+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)						
Finanzierung						
Selbstfinanzierung	895.3	529.5	- 83.8	1 178.0	732.3	164.3%
Finanzierungssaldo bereinigt	- 235.8	- 837.2	- 160.0	- 2.2	995.0	-99.8%
Selbstfinanzierungsgrad	79.2%	38.7%		99.8%		
Zweckfreies Eigenkapital	2 113.5	1 897.1		2 350.3	453.2	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4 765.3	6 991.7		5 408.7	-1'583.1	

Rechnung 2023 der Stadt Zürich

Erfolgsrechnung nach Departement

in Mio. Fr.		R 2022	B 2023	NK 2023	GBE 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK + GBE	Veränderung zu R 2022
Erfolgsrechnung								
10	Behörden und Gesamtverwaltung	34.1	98.8	- 76.0	0.0	35.3	12.5	1.2
15	Präsidialdepartement	183.8	185.4	2.6	0.0	175.6	- 12.4	- 8.1
20	Finanzdepartement	-3 304.8	-3 165.9	5.1	0.0	-3 480.2	- 319.4	- 175.4
25	Sicherheitsdepartement	294.6	319.7	12.2	0.0	306.5	- 25.5	11.8
30	Gesundheits- und Umweltdepartement	232.1	225.2	20.8	34.3	290.8	10.5	58.6
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	183.8	208.8	32.0	2.5	189.3	- 53.9	5.6
40	Hochbaudepartement	- 59.3	- 39.3	4.3	0.0	- 44.5	- 9.5	14.9
45	Departement der Industriellen Betriebe	66.1	60.1	18.9	0.0	59.4	- 19.6	- 6.7
50	Schul- und Sportdepartement	1 176.6	1 297.8	17.5	0.0	1 260.1	- 55.2	83.5
55	Sozialdepartement	895.8	1 025.8	48.8	0.0	976.4	- 98.2	80.6
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		- 297.2	216.4	86.2	36.7	- 231.3	- 570.7	65.9
(+ = Aufw andüberschuss / - = Ertragsüberschuss)								

Veränderung zu Budget 2023 (inklusive NK + GBE) nach Thema

Budget 2023 (inkl. NK + GBE)

339,4 Millionen Franken

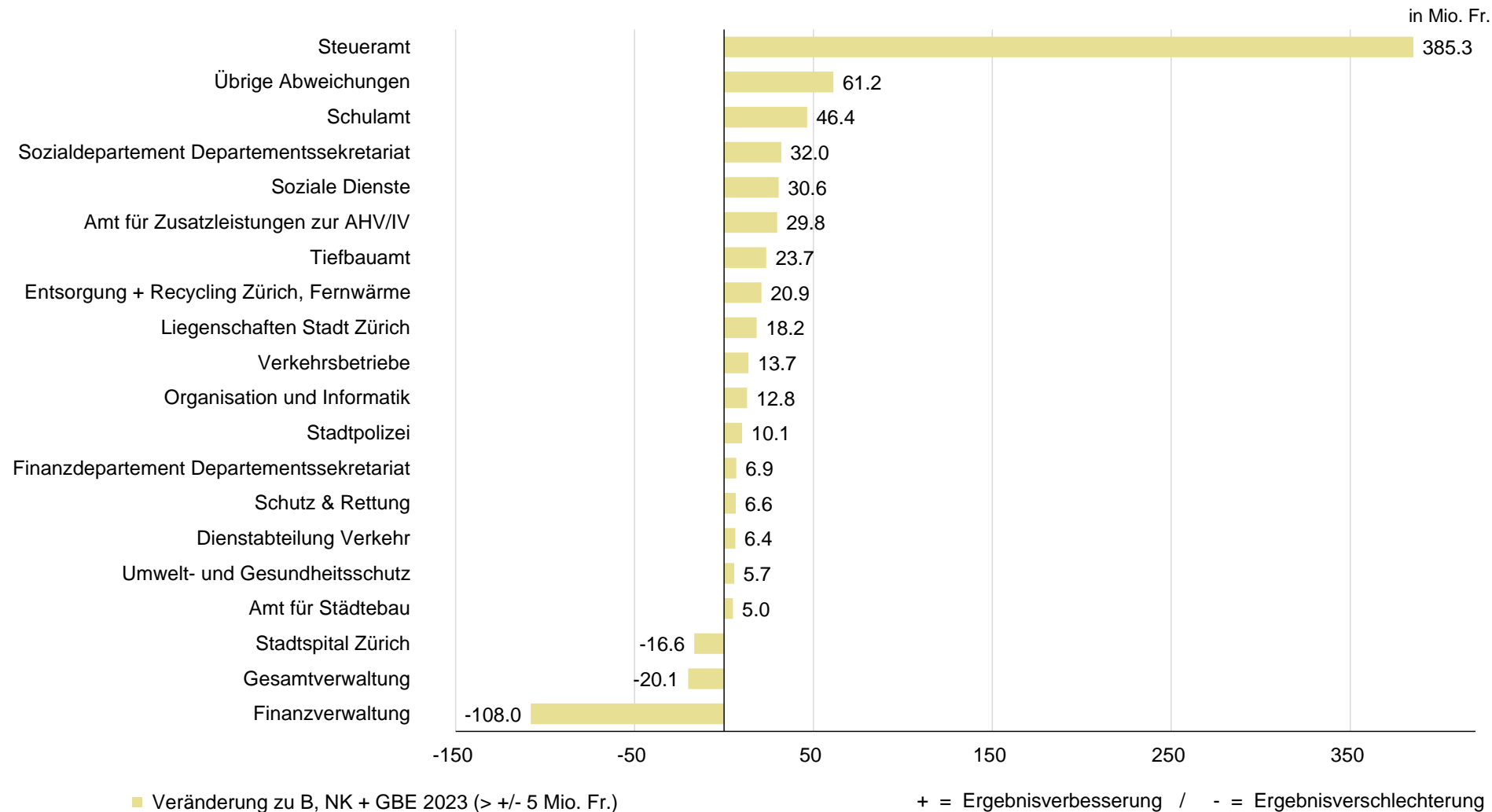
Δ Fiskalertrag	- 381,1 Millionen Franken
Δ Finanzausgleich / Zentrumslastenausgleich	192,2 Millionen Franken
Δ tiefere Beiträge an öffentl. Gemeinwesen/Dritte (SOD - 32,4 Mio. Fr.; DS SD - 31,9 Mio. Fr.; AZL - 18,1 Mio. Fr.)	- 88,6 Millionen Franken
Δ Personalaufwand (allg. Haushalt)	- 60,0 Millionen Franken
Δ Kursgewinn Aktien Flughafen Zürich AG	- 49,9 Millionen Franken
Δ Globalbudgetergänzungen	- 36,7 Millionen Franken
Δ Finanzertrag (u.a. Dividenden)	- 35,8 Millionen Franken
Δ Sach- und übriger Betriebsaufwand (allg. Haushalt)	- 29,8 Millionen Franken
Δ Statistische Mehrerträge / Minderaufwend.	- 29,0 Millionen Franken
Δ Übrige Abweichungen	- 52,0 Millionen Franken

Rechnung 2023

- 231,3 Millionen Franken

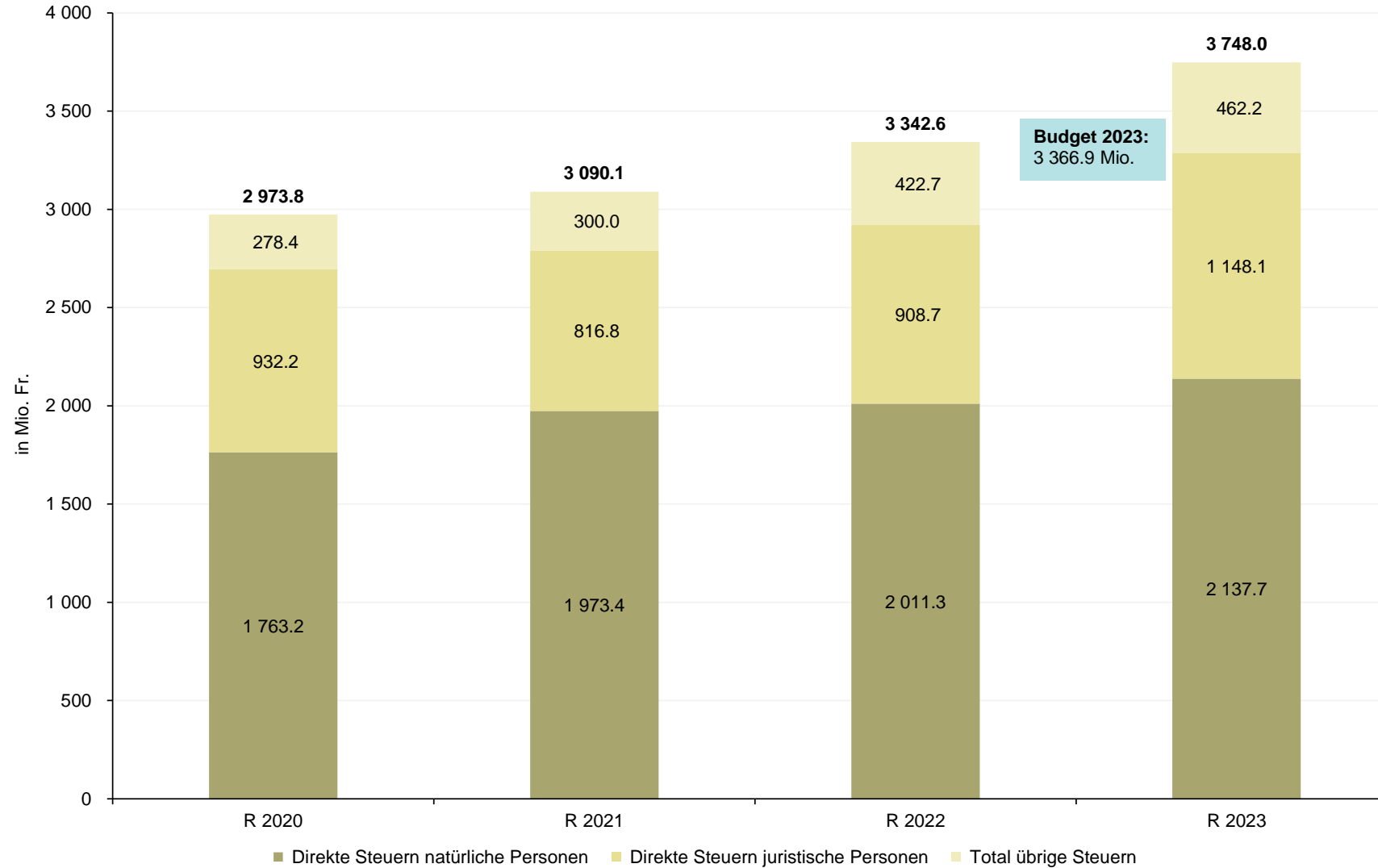
Veränderung zu Budget 2023 (inklusive NK + GBE)

Nach Dienstabteilungen



Entwicklung Fiskalertrag ab Rechnung 2020

Rekordergebnis 2023



Finanz- und Lastenausgleich

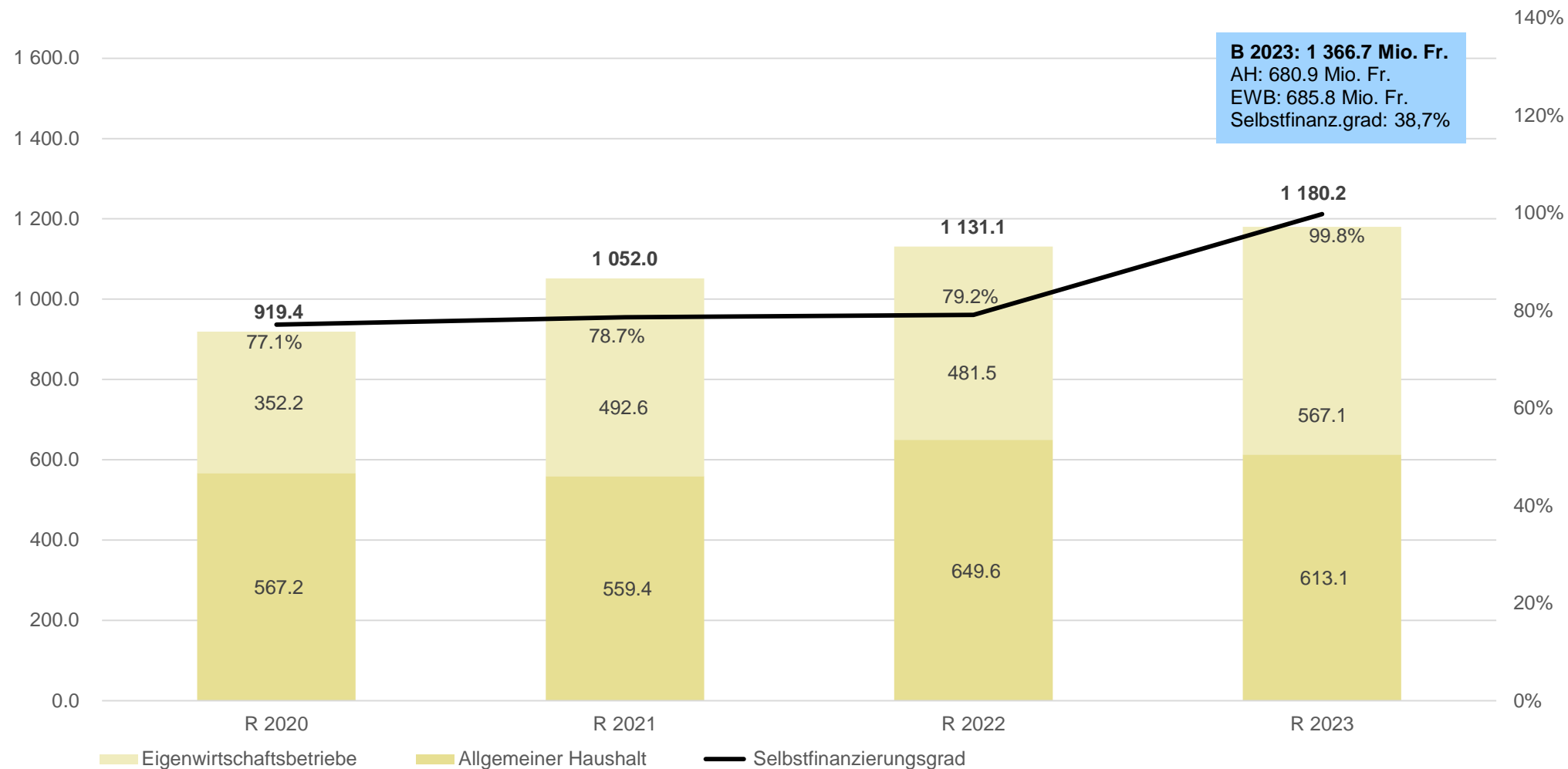
Abschöpfung deutlich höher als im Vorjahr und als budgetiert

Ressourcenabschöpfung Stadt Zürich	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Steuerertrag total	3 341 133 686	3 365 500 000	3 746 403 754
Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	2 903 963 258	2 927 700 000	3 266 680 833
Steuerfuss	119%	119%	119%
Bereinigter Steuerertrag bei 100%	2 440 305 259	2 460 252 101	2 745 109 944
Zivilrechtliche Bevölkerung per 31.12.	426 890	433 216	432 552
Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	5 716.00	5 679.00	6 346.00
Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	3 996.00	4 100.00	4 096.00
Periodengerechte Ressourcenabschöpfung	391 280 122	351 548 500	552 331 357
Ausgewiesene Ressourcenabschöpfung	394 698 940	351 548 500	546 863 657

Zentrumslastenausgleich	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Teuerungsindex LIK (Basis 2005 = 100)	106,8	109,4	108,6
Periodengerechter, ausgewiesener Zentrumslastenausgleich	422 485 221	432 770 400	429 605 758

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV)

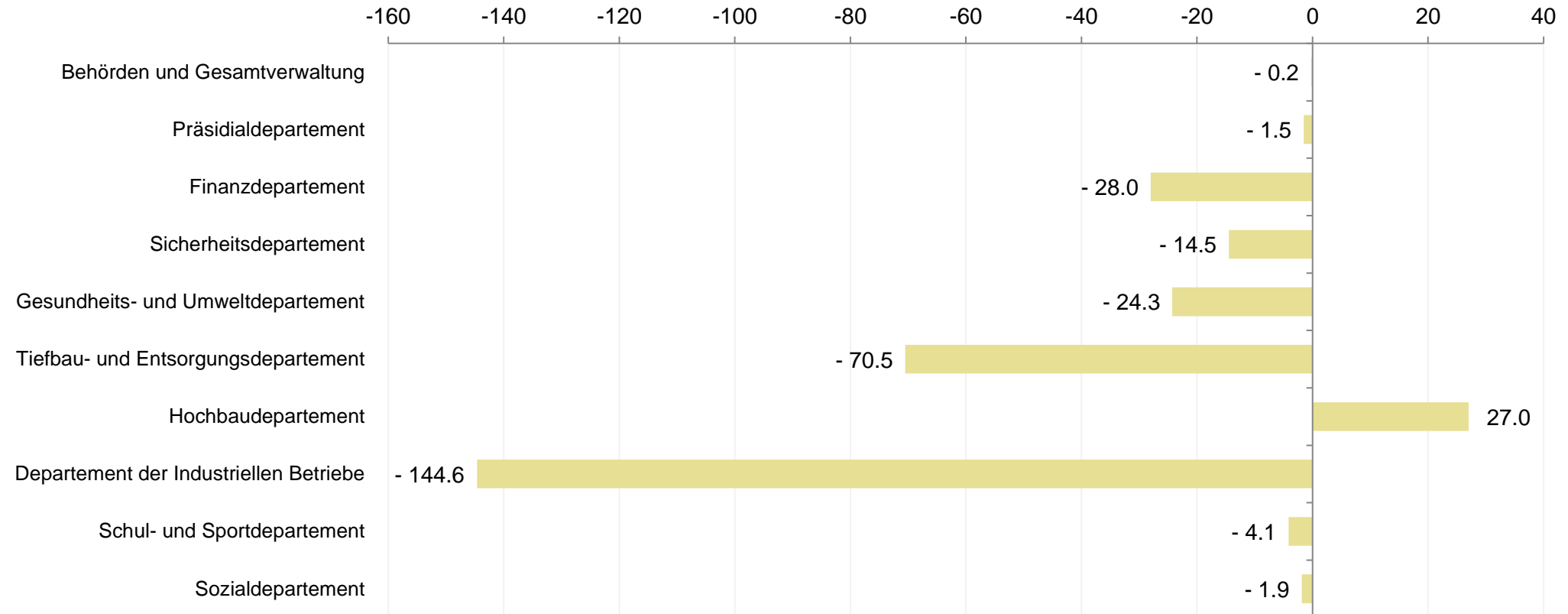
Selbstfinanzierungsgrad deutlich höher als budgetiert



Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen (VV)**

Veränderung zu Budget und Nachtragskrediten nach Departement

- = tiefere Nettoinvestitionen VV / + = höhere Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.



Beispiele Investitionen Verwaltungsvermögen (1/2)

Immobilien Stadt Zürich

- Instandsetzung bzw. (Ersatz-)Neubau Schulanlagen
z. B. Borrweg, Guggach, Thurgauerstrasse und Saatlen
- Neubau Alterszentrum Eichrain
- Erweiterung Ausbildungszentrum Rohwiesen und
Instandsetzung Amtshaus Walche



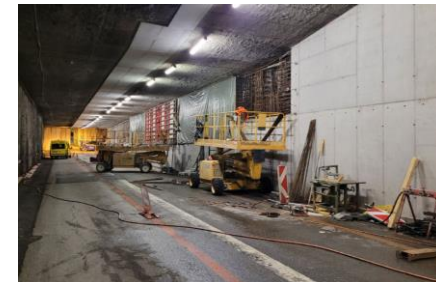
Elektrizitätswerk der Stadt Zürich

- Verteilanlagen, Kraftwerke, Instandsetzung Areal Herdern,
Telekommunikation sowie übrige Anlagen
(Energiedienstleistungsanlagen)

Beispiele Investitionen Verwaltungsvermögen (2/2)

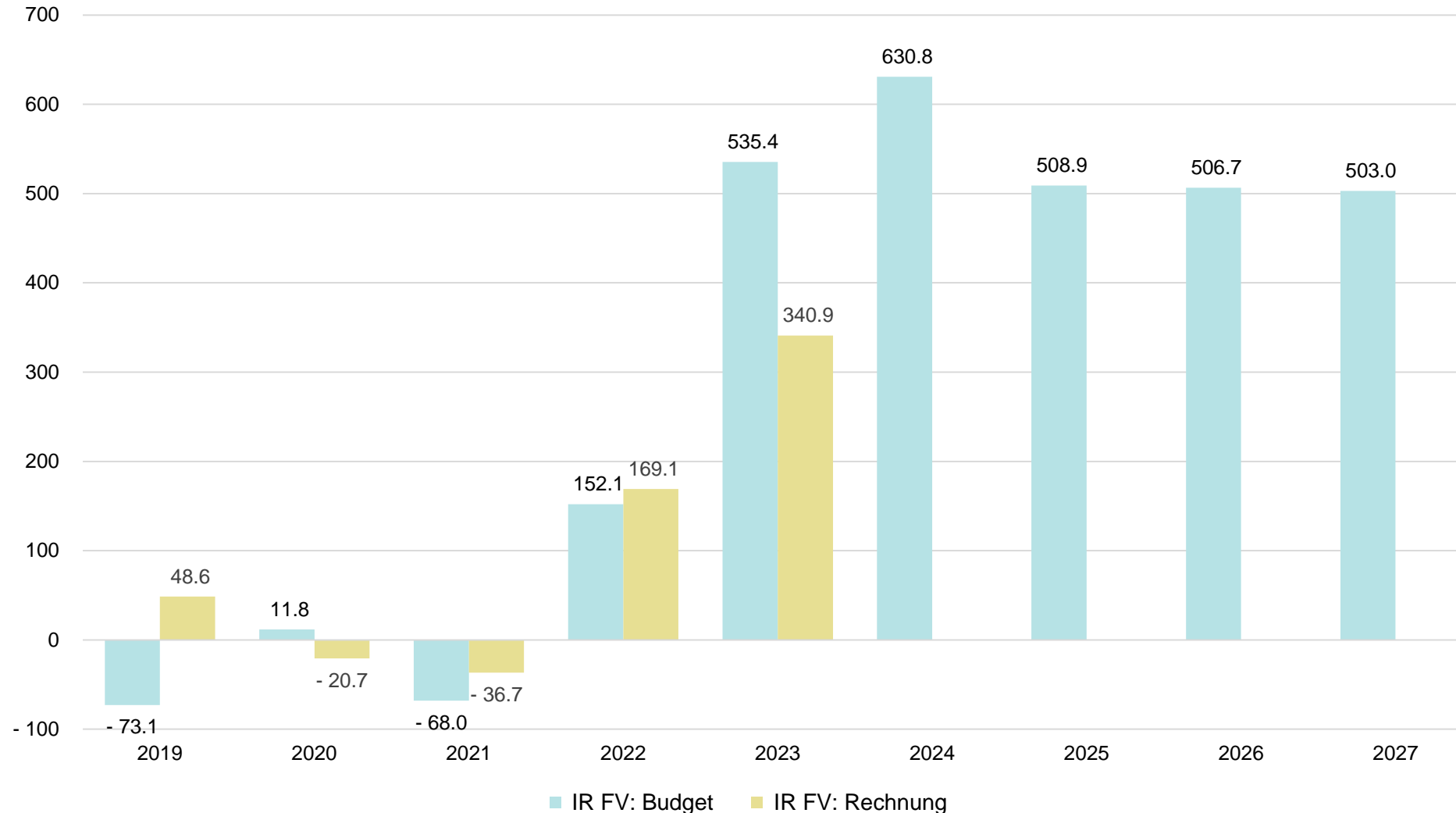
Weitere Investitionsprojekte

- Neubau/Ersatzneubau Wohnsiedlungen z. B. Leutschenbach, Depot Hard und Hardau I
- Anschaffungen Fahrzeuge bei den Verkehrsbetrieben
- Unterhalt Leitungsnetz bei der Wasserversorgung
- ERZ Abwasser: Kanalbauten Entwässerung und Erneuerung Schlammbehandlung im Klärwerk Werdhölzli
- ERZ Fernwärme: Ersatz Wärmeversorgung Zürich-West
- Bau- und Erneuerungsunterhalt von Strassen (Lärmschutz, Radfahranlagen, Fussgängeranlagen) beim Tiefbauamt
- Anschaffung von Hard- und Software bei Organisation und Informatik
- Instandhaltung Turm Stadtspital Zürich



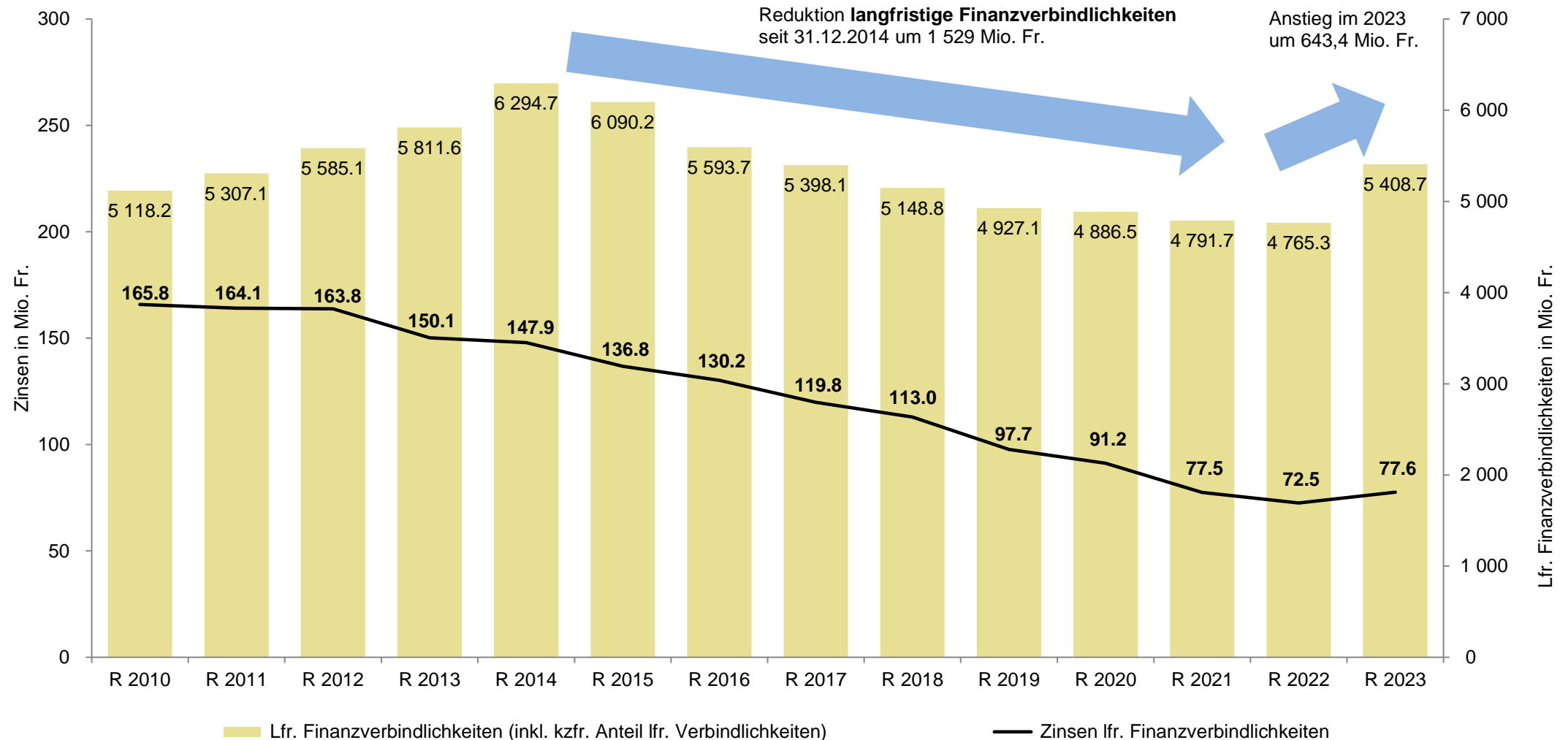
Investitionsrechnung Finanzvermögen (FV)

Anstieg Investitionen FV bei LSZ – auch in den Planjahren



Entwicklung Zinsen und langfristige Finanzverbindlichkeiten

Deutlicher Anstieg der Verschuldung in R2023



Bilanz per 31. Dezember 2023

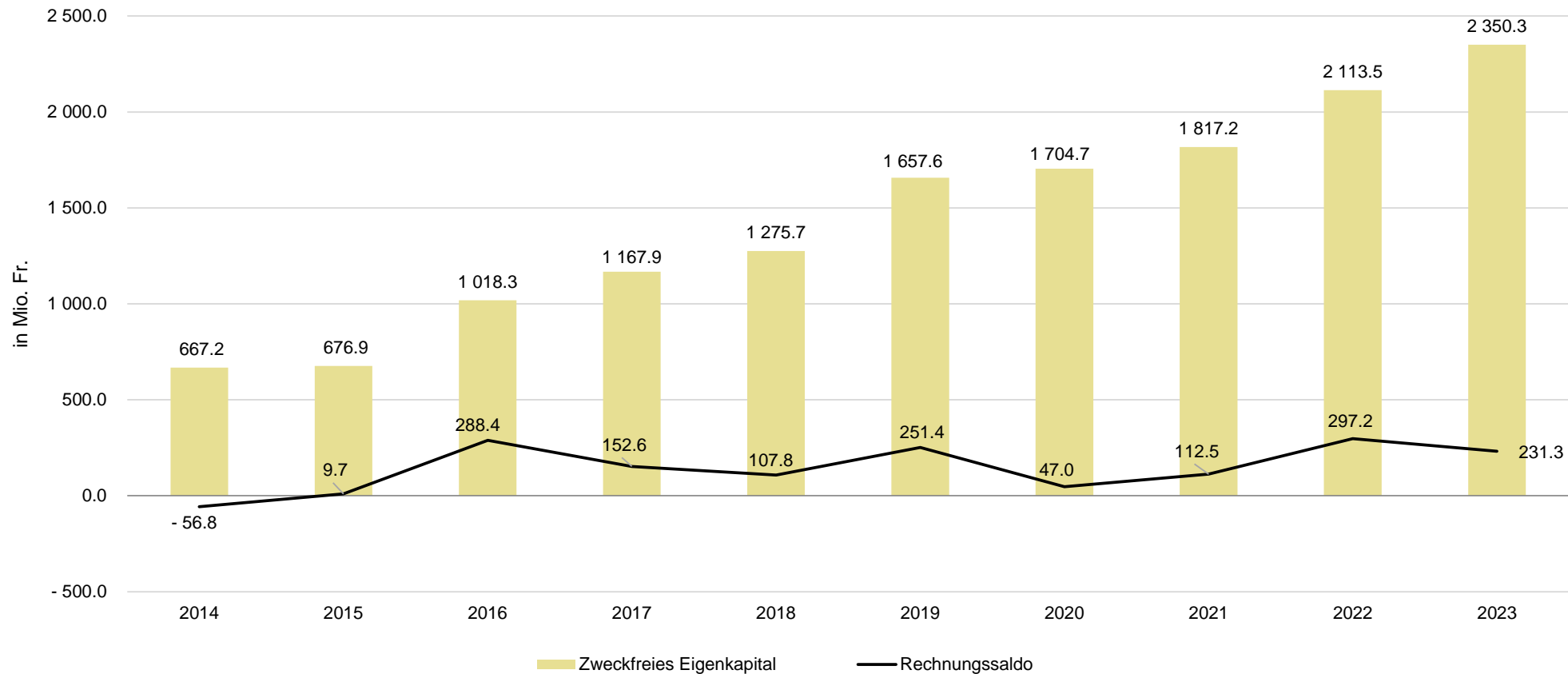
Aktiven

(Beträge in Mio. Fr.)	31.12.2022	31.12.2023	Anteil in %	Veränderung	
				abs.	in %
Finanzvermögen	3 837.6	4 420.2	26.8%	582.5	15.2%
<i>Umlaufvermögen</i>	2 004.2	2 163.8	13.1%	159.6	8.0%
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	362.9	361.0	2.2%	- 1.9	-0.5%
Forderungen	1 165.9	1 360.4	8.3%	194.5	16.7%
Kurzfristige Finanzanlagen	0.1	2.5	0.0%	2.5	2500.0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	339.4	294.9	1.8%	- 44.5	-13.1%
Vorräte und angefangene Arbeiten	135.9	145.0	0.9%	9.0	6.6%
<i>Anlagevermögen Finanzvermögen</i>	1 833.4	2 256.4	13.7%	422.9	23.1%
Langfristige Finanzanlagen	219.7	271.8	1.7%	52.1	23.7%
Sachanlagen Finanzvermögen	1 613.8	1 978.3	12.0%	364.6	22.6%
Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital		6.2	0.0%	6.2	
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	11 427.3	12 045.5	73.2%	618.2	5.4%
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10 092.4	10 698.3	65.0%	605.9	6.0%
Immaterielle Anlagen	93.7	121.2	0.7%	27.5	29.3%
Darlehen	268.7	248.2	1.5%	- 20.5	-7.6%
Beteiligungen, Grundkapitalien	690.5	699.0	4.2%	8.4	1.2%
Investitionsbeiträge	281.9	278.9	1.7%	- 3.0	-1.1%
Total Aktiven	15 264.9	16 465.7	100.0%	1 200.7	7.9%



Entwicklung Saldo ER und Zweckfreies Eigenkapital

Seit 2015 positive Saldi, stetiger Anstieg zweckfreies EK



Veränderungen Zweckfreies Eigenkapital:

2016: Ertragsüberschuss 288,4 Mio. Fr. zuzgl. Gewinn aus Neubewertung Liegenschaften des Finanzvermögens 53 Mio. Fr.

2017: Ertragsüberschuss 152,6 Mio. Fr. abzgl. Auflösung Aufwertungsreserven Stadtpital Triemli 3 Mio. Fr.

2019: Ertragsüberschuss 83,2 Mio. Fr. zuzgl. Aufwertungsreserve aus der Einführung von HRM2 130,6 Mio. Fr.

2022: Zweckfreies Eigenkapital beinhaltet -0,8 Mio. Fr. Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten

2023: Zweckfreies Eigenkapital beinhaltet 4,74 Mio. Fr. Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten

Schlussfolgerungen zu Rechnung 2023 (1/3)

Facts and Figures

- Mit 231,3 Millionen Franken Ertragsüberschuss sehr erfreuliches Rechnungsergebnis – Neuntes Plus in Folge
- Weiterer Anstieg zweckfreies Eigenkapital auf rund 2,350 Milliarden Franken
- Deutlicher Anstieg langfristige Schulden um 643,4 Millionen Franken
- Fiskaleinnahmen mit 3,748 Milliarden Franken auf Rekordhoch
- Hohe Budgetausschöpfung bei der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen von 86 Prozent bei Selbstfinanzierungsgrad von 99,8 Prozent

Schlussfolgerungen zu Rechnung 2023 (2/3)

Gründe für positiven Abschluss

- Deutlich höhere Steuereinnahmen in allen Steuergruppen
- Corona-Jahre ergeben bei der Finanzindustrie unerwartet hohe Vorjahres-Steuererträge
- Geringere Kosten beim Personalaufwand
- Geringere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand
- Deutlich tiefere Beiträge an Dritte (u. a. Fallzahlen Sozialhilfe)
- Kursentwicklung Aktien Flughafen Zürich AG und höhere Dividendenerträge

Schlussfolgerungen zu Rechnung 2023 (3/3)

Würdigung

- Stadt erneut Nettozahlerin im kantonalen Finanzausgleich: Motor des Metropolitanraums
- Bestätigung Politik Stadtrat: Handlungsfähig, auch in wirtschaftlich unsicheren Zeiten, dank langfristig ausgerichteter Finanzpolitik
- Einstufung durch Ratingagentur Standard & Poor's erhöht: **Bestnote AAA** und stabiler Ausblick sowie Bestätigung A-1+ im Kurzfrist-Rating

Ausblick

Positiv mit Herausforderungen

- Herausforderungen: angespannte wirtschafts- und weltpolitische Lage, Klimakrise oder auch steigende Wohnkosten
- Dank solidem Eigenkapital könnte die Stadt Zürich mehrere schwierige Jahre überbrücken
- Damit Finanzhaushalt stabil bleibt, braucht es Balance zwischen steigenden Investitionsausgaben und gesicherten Steuereinnahmen
- Langfristige Schulden müssen im Auge behalten werden

Rechnung 2023 der Stadt Zürich: Fragen?

Rechnung 2023: Zusatzinformationen

Erfolgsrechnung 3-stufig

Veränderungen zu Budget und Nachtragskredite 2023

in Mio. Fr.		R 2022	B 2023	NK 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK 2023
30	Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	9.9	3 217.0	- 76.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 608.8	2 541.5	33.3	2 307.6	- 267.2
33	Abschreibungen VV	486.0	521.8	2.5	541.4	17.2
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	303.1	309.4	0.0	613.6	304.2
36	Transferaufwand	2 478.7	2 580.6	39.2	2 719.3	99.4
37	Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7	0.0	2.8	0.1
	Total betrieblicher Aufwand	8 920.0	9 239.7	84.9	9 401.7	162.1
40	Fiskalertrag	-3 342.6	-3 366.9	0.0	-3 748.0	- 381.1
41	Regalien und Konzessionen	- 19.1	- 18.3	0.0	- 19.5	- 1.2
42	Entgelte	-3 625.5	-3 553.2	0.0	-3 537.2	16.0
43	Verschiedene Erträge	- 72.5	- 59.0	0.0	- 69.2	- 10.2
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 213.6	- 204.5	0.0	- 325.4	- 120.9
46	Transferertrag	-1 618.7	-1 670.6	0.0	-1 676.5	- 5.9
47	Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7	0.0	- 2.8	- 0.1
	Total betrieblicher Ertrag	-8 894.3	-8 875.3	0.0	-9 378.7	- 503.4
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25.7	364.3	84.9	23.0	- 426.2
34	Finanzaufwand	156.9	115.9	0.2	189.2	73.1
44	Finanzertrag	- 478.0	- 360.9	0.0	- 540.1	- 179.2
	Ergebnis aus Finanzierung	- 321.1	- 245.0	0.2	- 350.9	- 106.1
	Operatives Ergebnis	- 295.4	119.4	85.1	- 327.9	- 532.3
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.0	100.0	0.0	100.0	0.0
48	Ausserordentlicher Ertrag	- 1.8	- 3.0	0.0	- 3.4	- 0.4
	Ausserordentliches Ergebnis	- 1.8	97.0	0.0	96.6	- 0.4
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 297.2	216.4	85.1	- 231.3	- 532.8
	(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)					
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	887.2	930.0	1.2	939.5	8.4
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	- 887.2	- 930.0	0.0	- 939.5	- 9.6
	Total Aufwand	9 964.2	10 385.6	86.2	10 630.5	158.7
	Total Ertrag	-10 261.3	-10 169.1	0.0	-10 861.7	- 692.6

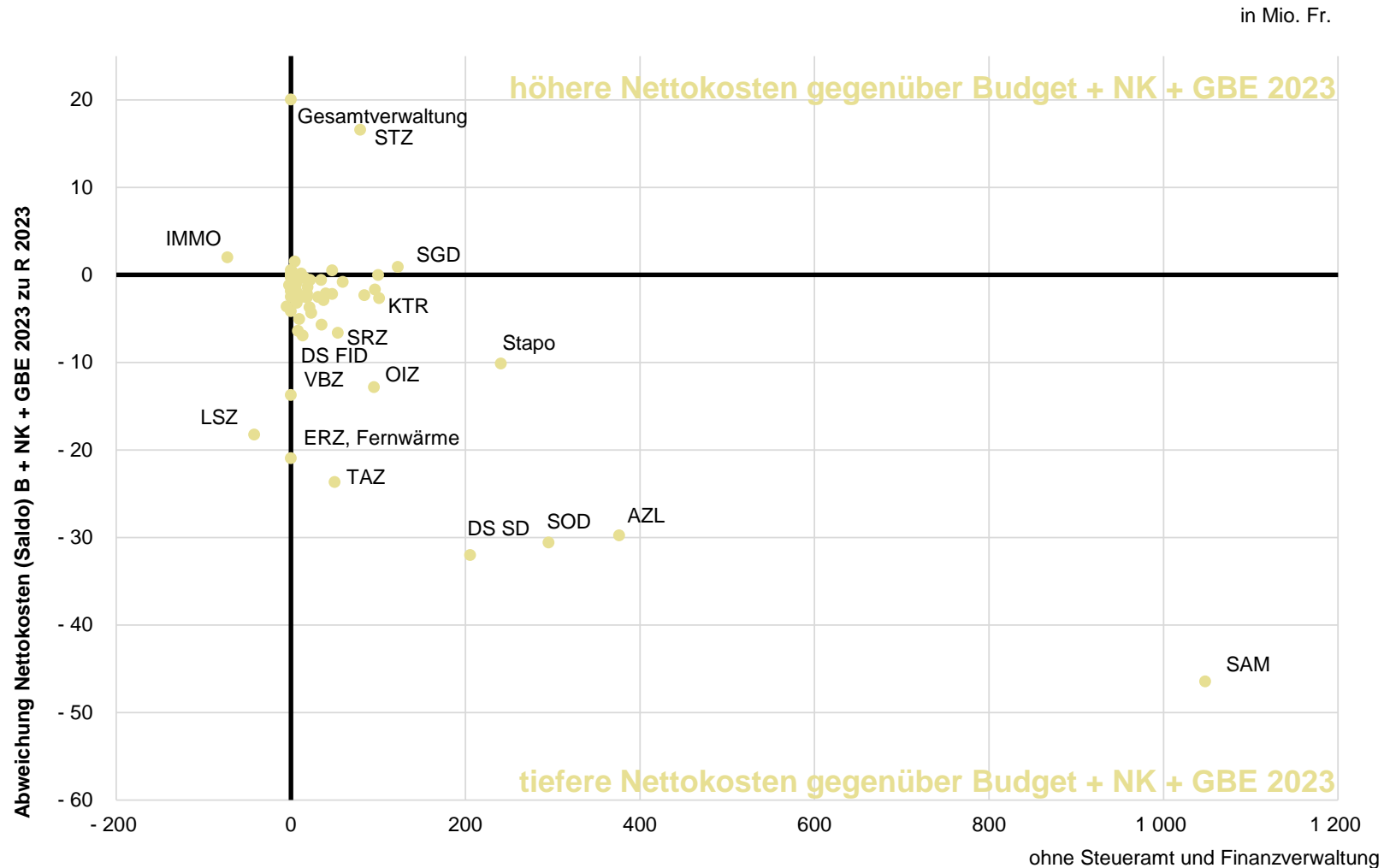
Erfolgsrechnung

Allgemeiner Haushalt und Eigenwirtschaftsbetriebe

in Mio. Fr.	R 2022	B 2023	NK 2023	R 2023	Veränderung zu		Veränderung zu R 2022
					B + NK 2023	in %	
Erfolgsrechnung					absolut	in %	
Aufwand	9 964.2	10 385.6	86.2	10 630.5	158.7	1.5%	666.3
Ertrag	-10 261.3	-10 169.1	0.0	-10 861.7	- 692.6	6.8%	- 600.4
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 297.2	216.4	86.2	- 231.3	- 533.9		65.9
(+ = Aufw andüberschuss / - = Ertragsüberschuss)							
davon Allgemeiner Haushalt							
Aufwand	6 892.9	7 413.3	42.5	7 552.4	96.6	1.3%	659.5
Ertrag	-7 190.1	-7 196.9	0.0	-7 783.7	- 586.8	-8.2%	- 593.6
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 297.2	216.4	42.5	- 231.3			65.9
davon Eigenwirtschaftsbetriebe							
Aufwand	3 071.3	2 972.2	43.7	3 078.0	62.1	2.1%	6.8
Ertrag	-3 071.3	-2 972.2	0.0	-3 078.0	- 105.8	-3.6%	- 6.8
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.0	0.0	43.7	0.0			0.0

Entwicklung Nettokosten zu Budget (inklusive NK und GBE)

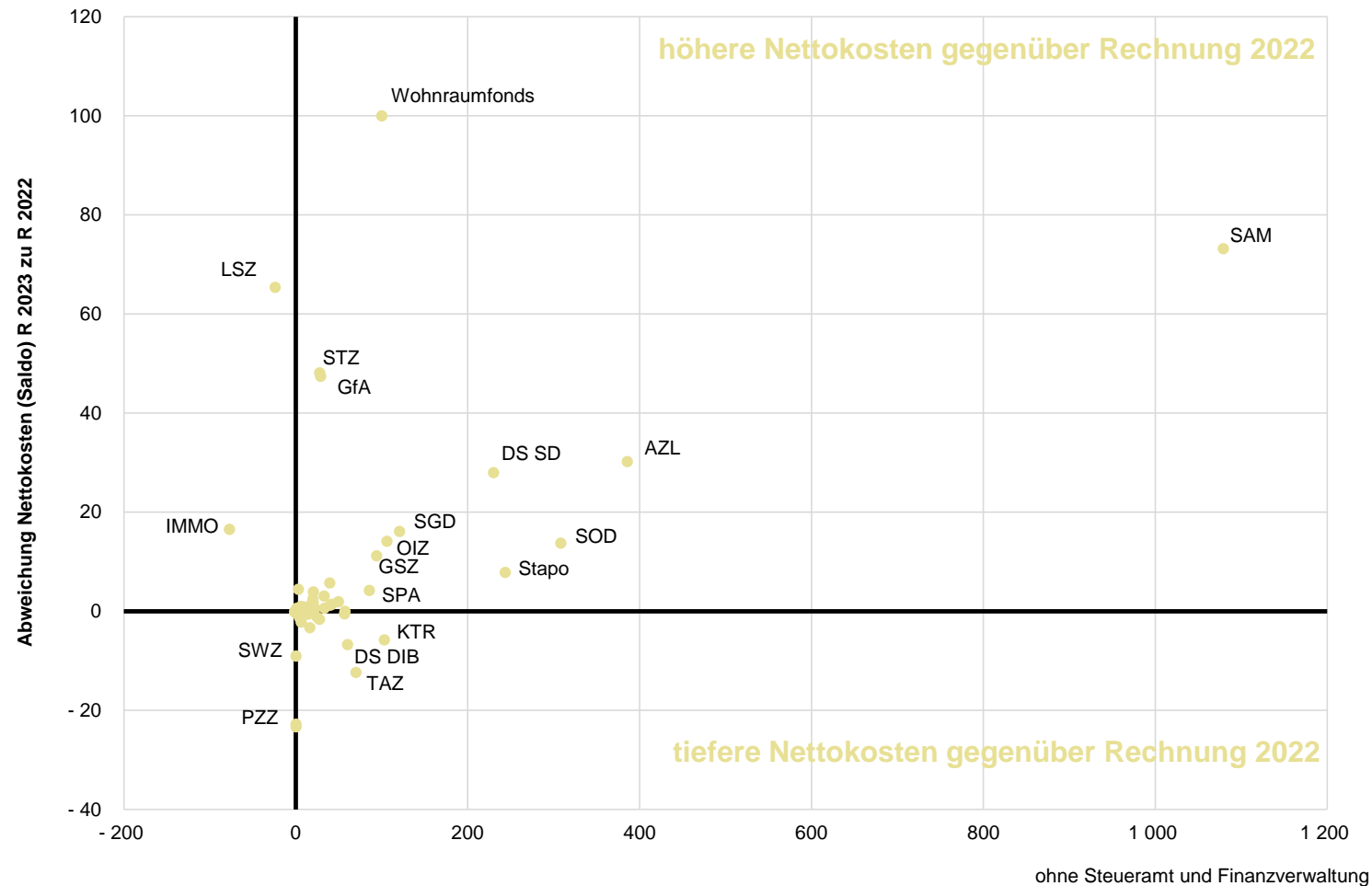
Nach Dienstabteilung



Entwicklung Nettokosten zu Rechnung 2022

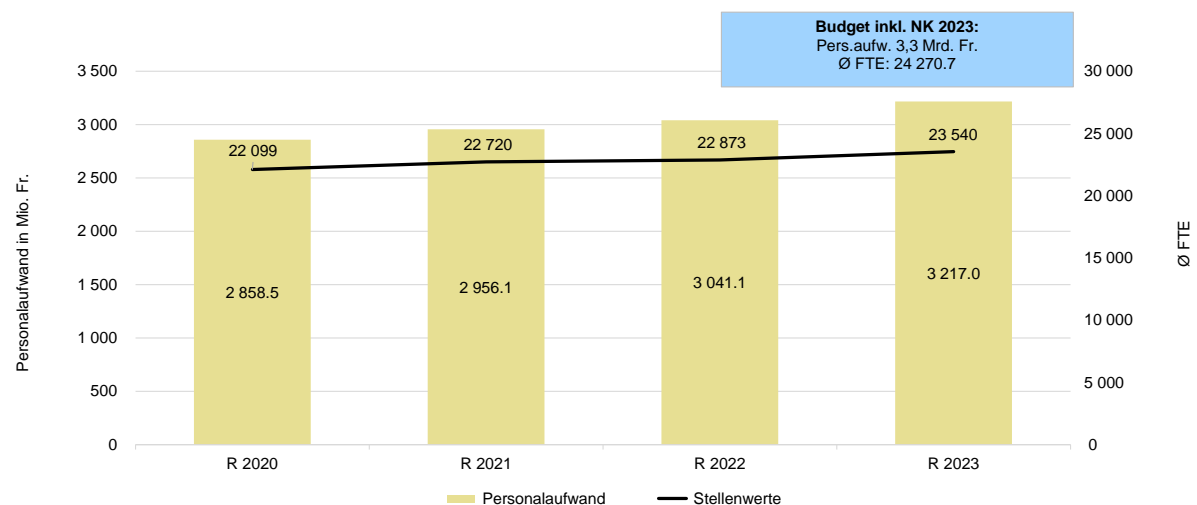
Nach Dienstabteilung

in Mio. Fr.



Entwicklung Personalaufwand und Stellenwerte

		Personalaufwand					Stellenentwicklung (Ø FTE)				
in Mio. Fr.		R 2022	B 2023	NK 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK 2023	R 2022	B 2023	NK 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK 2023
10	Behörden und Gesamtverwaltung	41.8	119.8	- 76.1	43.8	0.2	254.2	275.9	0.7	248.4	- 27.5
15	Präsidialdepartement	56.1	58.9	2.1	59.3	- 1.7	377.8	399.6	2.4	393.8	- 5.8
20	Finanzdepartement	152.7	165.3	4.2	161.8	- 7.8	989.9	1 081.9	0.0	1 018.2	- 63.7
25	Sicherheitsdepartement	399.2	408.6	11.7	415.2	- 5.1	2 685.5	2 834.6	2.7	2 705.5	- 129.1
30	Gesundheits- und Umweltdepartement	799.4	815.4	20.3	841.7	6.0	6 190.4	6 360.1	0.5	6 301.6	- 58.4
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	220.5	234.2	6.1	234.2	- 6.2	1 768.4	1 863.7	0.5	1 818.1	- 45.5
40	Hochbaudepartement	103.8	111.6	3.0	113.6	- 1.0	706.4	757.8	0.0	753.3	- 4.5
45	Departement der Industriellen Betriebe	492.1	516.5	13.3	517.8	- 12.1	3 893.6	4 059.0	0.0	3 952.7	- 106.3
50	Schul- und Sportdepartement	539.3	606.4	17.5	584.0	- 39.8	4 322.6	4 798.3	60.7	4 628.2	- 170.1
55	Sozialdepartement	236.3	246.9	7.8	245.7	- 9.0	1 684.5	1 766.1	6.3	1 720.6	- 45.5
Summe		3 041.1	3 283.7	9.9	3 217.0	- 76.6	22 873.3	24 196.8	73.8	23 540.5	- 656.4

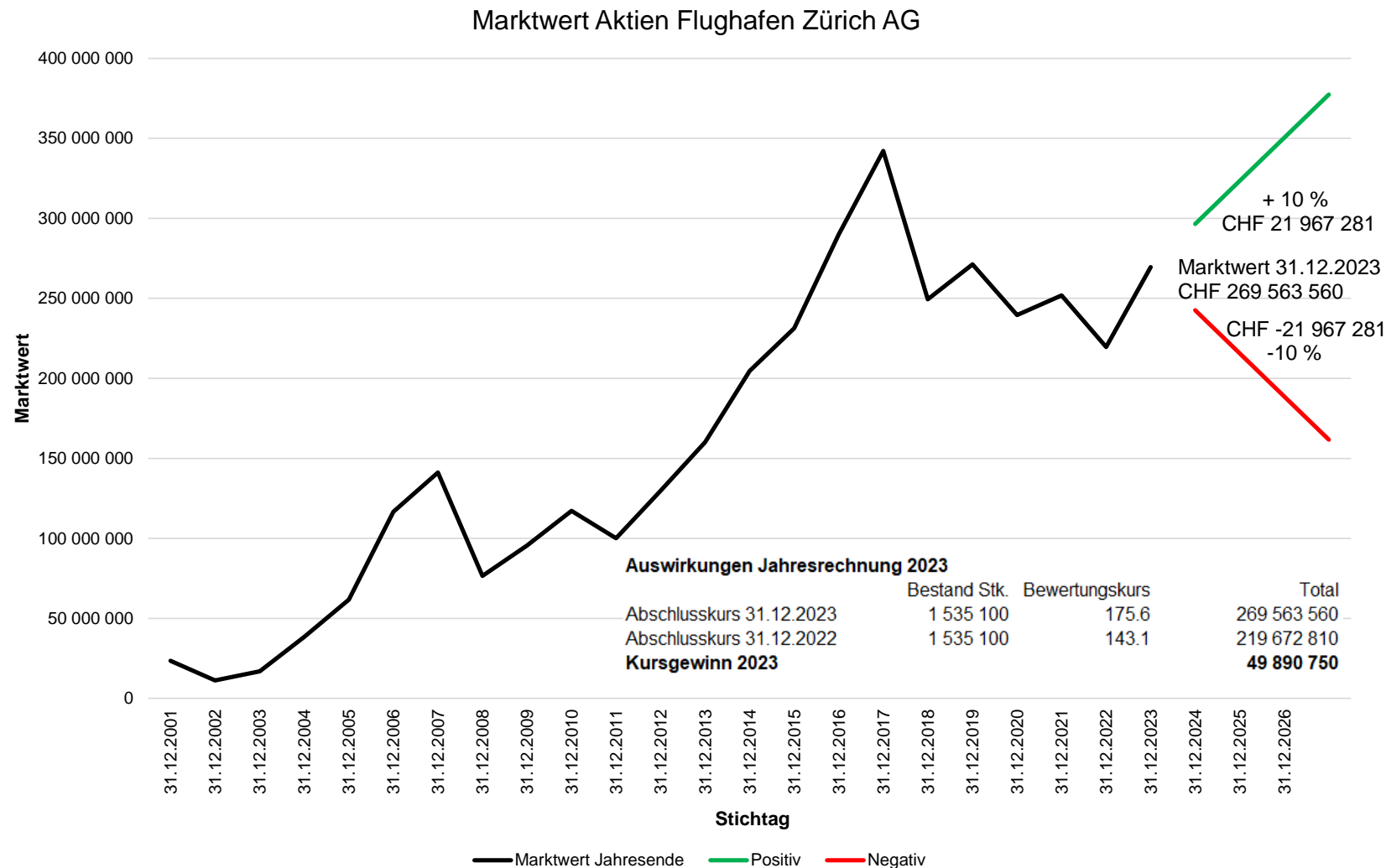


Fiskalertrag ab Rechnung 2020

in Mio. Fr.		R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	R 2023	Veränderung zu B 2023
Natürliche Personen							
	Total Rechnungsjahr	1 320.0	1 355.5	1 394.3	1 435.0	1 438.9	3.9
	Total Vorjahre	268.9	348.1	340.0	325.0	422.3	97.3
	Total Steuerauscheidungen	72.1	75.0	65.3	55.0	42.7	- 12.3
	Total Nachsteuern	11.0	9.5	6.6	7.9	7.6	- 0.3
	Pauschale Steueranrechnung	- 3.8	- 4.4	- 3.2	- 4.0	- 8.3	- 4.3
	Quellensteuern	87.7	181.6	199.9	150.0	225.9	75.9
	Personalsteuern	7.4	8.0	8.4	8.5	8.6	0.1
	Direkte Steuern natürliche Personen	1 763.2	1 973.4	2 011.3	1 977.4	2 137.7	160.3
Juristische Personen							
	Total Rechnungsjahr	883.6	834.7	930.0	900.0	942.0	42.0
	Total Vorjahre	72.1	27.0	13.3	120.0	257.2	137.2
	Total Steuerauscheidungen	- 22.1	- 43.7	- 33.7	- 50.0	- 43.6	6.4
	Total Nachsteuern	0.2	0.3	0.1	0.1	0.7	0.6
	Pauschale Steueranrechnung	- 1.7	- 1.5	- 0.9	- 2.0	- 8.3	- 6.3
	Direkte Steuern juristische Personen	932.2	816.8	908.7	968.1	1 148.1	180.0
Übrige Steuern							
	Vermögensgewinnsteuern	277.1	298.6	421.2	420.0	460.6	40.6
	Mehrwertabschöpfung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total übrige direkte Steuern	277.1	298.6	421.2	420.0	460.6	40.6
	Total Besitz- und Aufwandsteuern	1.3	1.4	1.5	1.4	1.6	0.2
	Total übrige Steuern	278.4	300.0	422.7	421.4	462.2	40.8
	Gesamttotal Steuereinnahmen	2 973.8	3 090.1	3 342.6	3 366.9	3 748.0	381.1

Langfristige Entwicklung Aktien Flughafen Zürich AG

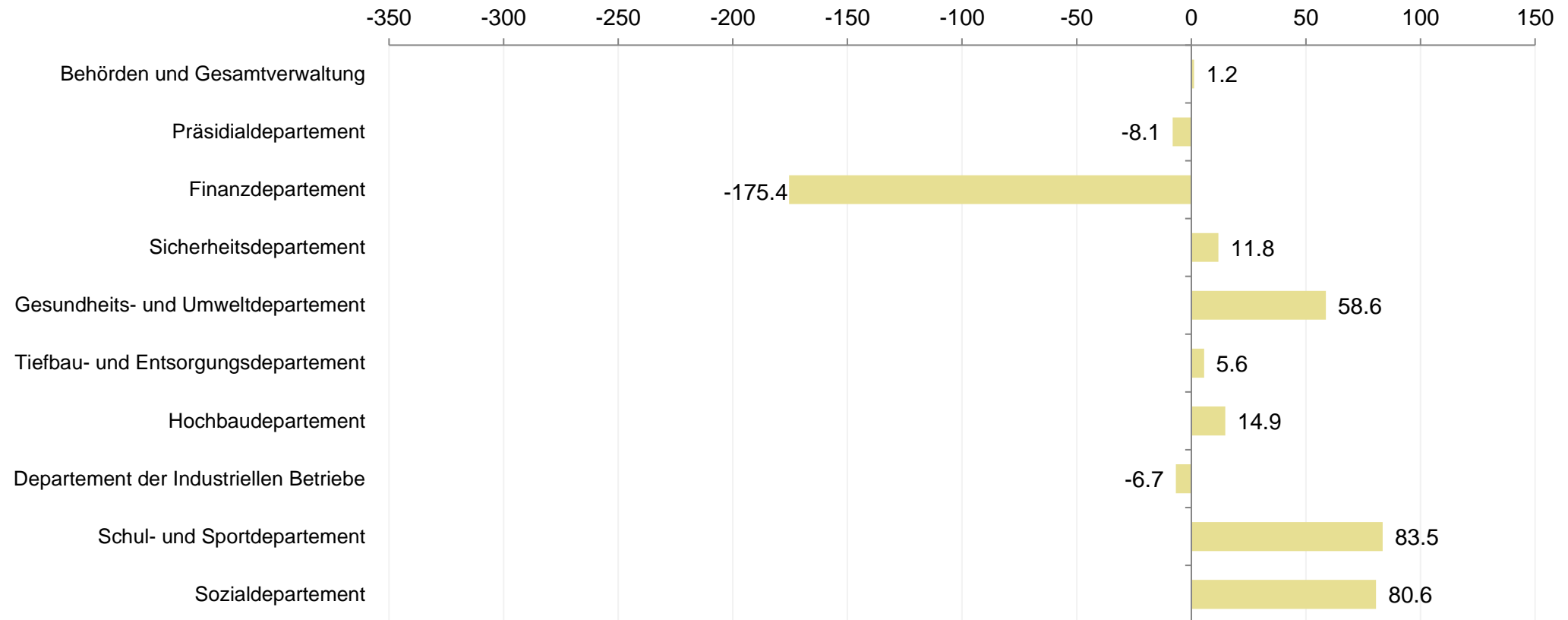
Marktwert



Erfolgsrechnung: Abweichungen zu Rechnung 2022

Nach Departement

- = Ergebnisverbesserung / + = Ergebnisverschlechterung in Mio. Fr.



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (IR VV)

Abweichungen zu Budget und Nachtragskredite 2023 nach Departement

in Mio. Fr.		R 2022	B 2023	NK 2023	B + NK 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK 2023
10	Behörden und Gesamtverwaltung	0.6	0.3	0.0	0.3	0.1	- 0.2
15	Präsidialdepartement	6.9	1.1	2.0	3.1	1.6	- 1.5
20	Finanzdepartement	183.5	194.7	0.6	195.3	167.3	- 28.0
25	Sicherheitsdepartement	25.2	46.3	0.1	46.3	31.8	- 14.5
30	Gesundheits- und Umweltdepartement	79.8	97.4	0.1	97.5	73.2	- 24.3
35	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	194.8	251.7	39.0	290.7	220.2	- 70.5
40	Hochbaudepartement	342.2	297.0	18.5	315.5	342.5	27.0
45	Departement der Industriellen Betriebe	281.5	456.6	15.5	472.1	327.4	- 144.6
50	Schul- und Sportdepartement	8.3	10.7	0.3	11.0	6.9	- 4.1
55	Sozialdepartement	8.2	10.9	0.2	11.0	9.1	- 1.9
Nettoinvestitionen		1 131.1	1 366.7	76.2	1 442.9	1 180.2	- 262.7
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)							

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (IR VV)

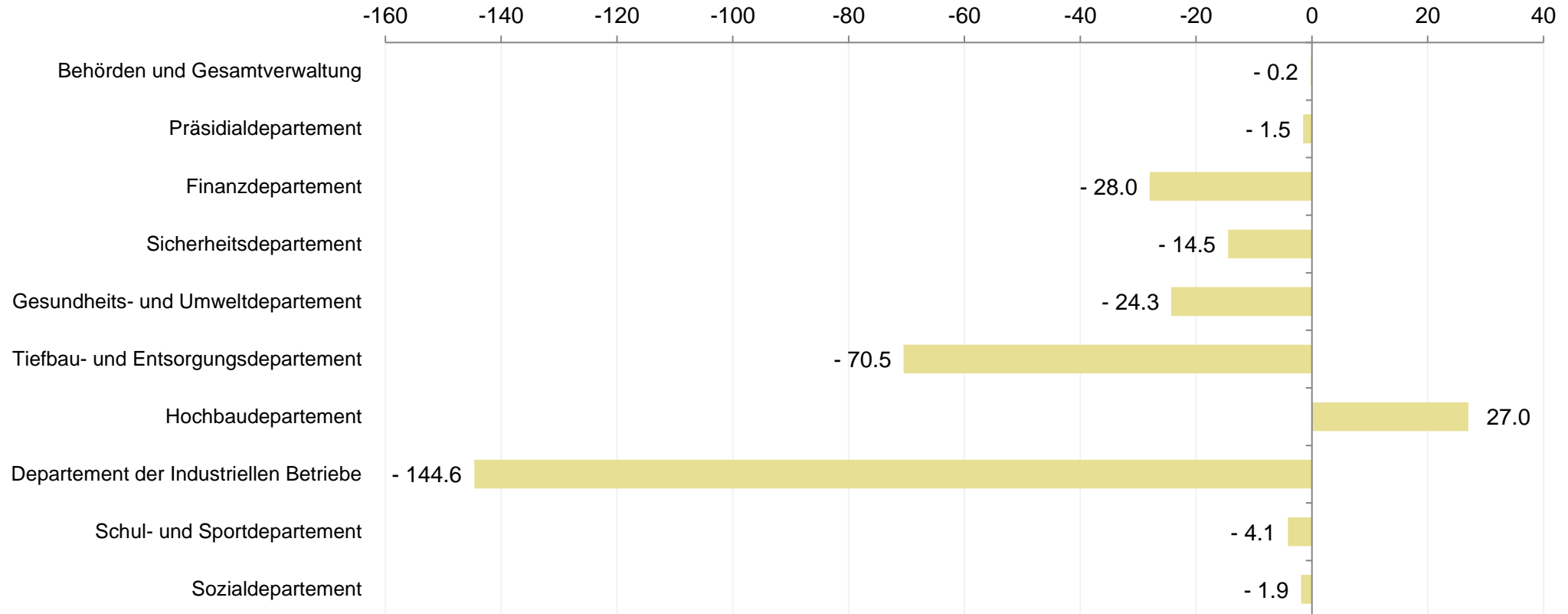
Abweichungen zu Budget und Nachtragskredite 2023 nach Sachgruppen

in Mio. Fr.		R 2022	B 2023	NK 2023	R 2023	Veränderung zu B + NK 2023
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
50	Sachanlagen	1 081.1	1 296.7	70.4	1 197.3	- 169.8
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	2.8	3.0	0.0	2.0	- 1.0
52	Immaterielle Anlagen	41.1	83.5	3.1	51.6	- 35.1
54	Darlehen	29.3	5.6	2.0	5.0	- 2.5
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34.8	25.3	0.0	18.1	- 7.2
56	Eigene Investitionsbeiträge	34.3	75.9	0.6	30.1	- 46.4
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	34.4	61.6	0.0	48.4	- 13.2
5	Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	76.2	1 352.6	- 275.2
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	- 2.8	- 0.4	0.0	- 1.5	- 1.1
61	Rückerstattungen	- 2.8	- 3.0	0.0	- 2.0	1.0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 64.4	- 100.0	0.0	- 93.6	6.4
64	Rückzahlung von Darlehen	- 21.4	- 19.9	0.0	- 22.5	- 2.6
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 1.0	0.0	0.0	- 0.5	- 0.5
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	- 4.0	- 4.0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 34.4	- 61.6	0.0	- 48.4	13.2
6	Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9	0.0	- 172.4	12.5
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2	- 262.7
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (IR VV)

Abweichungen zu Budget 2023 nach Departement

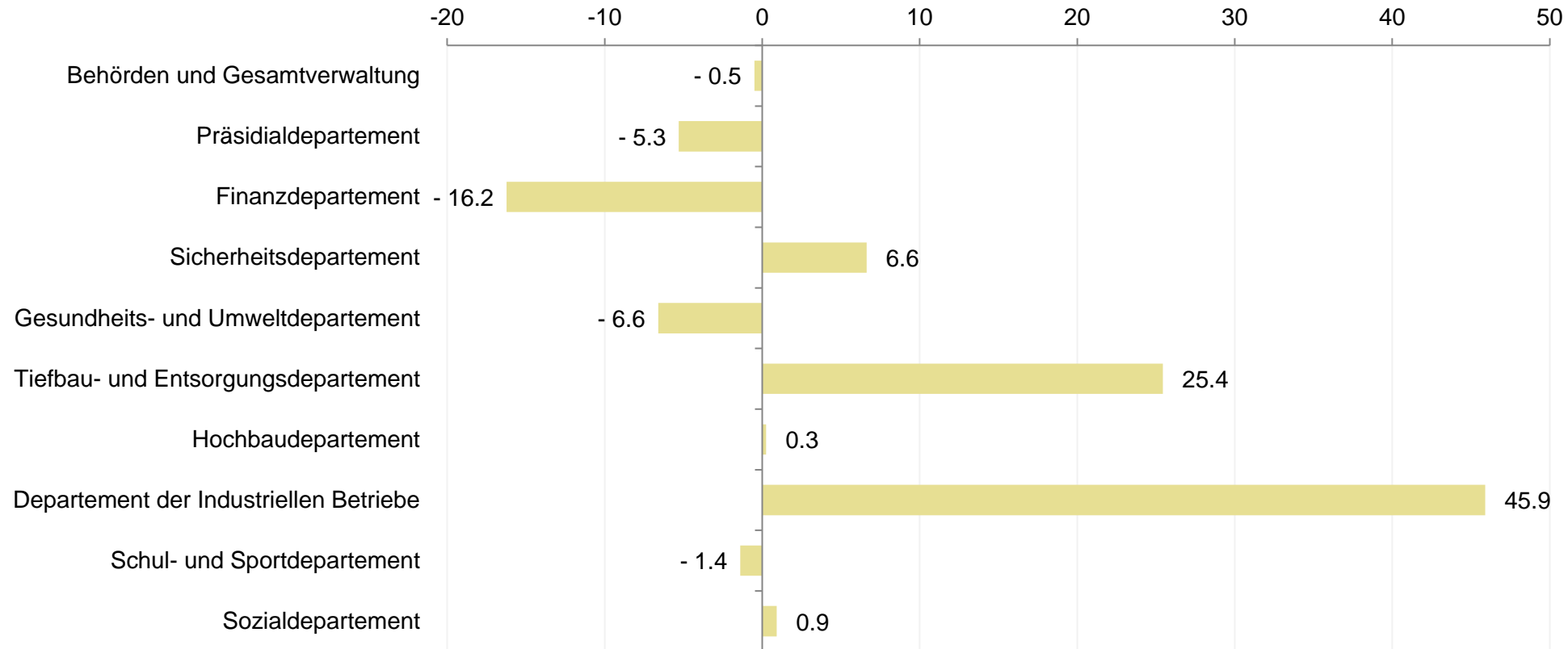
- = tiefere Nettoinvestitionen VV / + = höhere Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (IR VV)

Abweichungen zu Rechnung 2022 nach Departement

- = tiefere Nettoinvestitionen VV / + = höhere Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.



Bilanz per 31. Dezember 2023

		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Konzernkonto		CHF	CHF	CHF
Gesamtergebnis		0.00	0.00	0.00
1	Aktiven	15'264'944'435.09	16'465'690'125.44	1'200'745'690.35
10	Finanzvermögen (FV)	3'837'622'613.55	4'420'172'116.19	582'549'502.64
14	Verwaltungsvermögen (VV)	11'427'321'821.54	12'045'518'009.25	618'196'187.71
2	Passiven	-15'264'944'435.09	-16'465'690'125.44	-1'200'745'690.35
20	Fremdkapital	-8'587'414'005.94	-9'158'468'986.29	-571'054'980.35
29	Eigenkapital	-6'677'530'429.15	-7'307'221'139.15	-629'690'710.00
290	<i>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>	<i>-3'006'365'068.36</i>	<i>-3'180'276'357.34</i>	<i>-173'911'288.98</i>
291	<i>Fonds im Eigenkapital</i>	<i>-1'456'402'761.22</i>	<i>-1'578'751'822.49</i>	<i>-122'349'061.27</i>
293	<i>Vorfinanzierungen</i>	<i>-101'264'116.06</i>	<i>-197'874'116.06</i>	<i>-96'610'000.00</i>
296	<i>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</i>	<i>800'848.99</i>	<i>-4'739'853.39</i>	<i>-5'540'702.38</i>
299	<i>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>-2'114'299'332.50</i>	<i>-2'345'578'989.87</i>	<i>-231'279'657.37</i>

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023
Stellenwerte	22 098.7	22 720.3	22 873.3	23 540.5
Steuerfuss	119%	119%	119%	119%
Einwohnerzahl Stadt Zürich	434 736	436 332	443 037	447 082
Rechnungsjahr: Entspricht den von Statistik Stadt Zürich publizierten Werten. Quelle: Statistik Stadt Zürich				
Steuerkraft pro Einwohner	5 351.0	5 520.0	5 716.0	6 346.0
Der auf einen Steuerfuss von 100% umgerechnete Steuerertrag inklusive Nachsteuern (ohne Grundstückgewinn- und ohne Personalsteuern und nach Steuerabschreibungen) pro Einwohnerin und Einwohner.				
Selbstfinanzierungsgrad	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht

Steuerertrag und Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023
Massgebender Steuerertrag	2 203.6	2 190.2	2 324.3	2 380.9
Der massgebende Steuerertrag setzt sich aus den Konten «Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr», «Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr», Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr» und «Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr» zusammen.				
Zinsbelastungsquote	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.				
Eigenkapitalquote	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.				
Investitionsanteil	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.				