

An den Grossen Gemeinderat

## W i n t e r t h u r

Genehmigung des Budgets 2022 und Festsetzung des Steuerfusses  
Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplans 2023 bis 2025

---

**Antrag:**

1. Das Budget der Stadt Winterthur über die Globalkredite und Leistungsziele der Produktgruppen in der Erfolgsrechnung für das Jahr 2022 wird genehmigt.
2. Das Budget der Stadt Winterthur über die Ausgaben und Einnahmen in der Investitionsrechnung des Verwaltungs- und Finanzvermögens für das Jahr 2022 wird genehmigt.
3. Der Steuerfuss der ordentlichen Gemeindesteuern wird auf 125 Prozent (2021: 125 %) der einfachen Staatssteuer festgesetzt und zusammen mit der gesetzlichen Personalsteuer (24 Franken pro Person) in sieben Raten gleichzeitig mit der Staatssteuer bezogen.
4. Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) der Stadt Winterthur für die Jahre 2023 bis 2025 wird zur Kenntnis genommen.
5. Der Stadtrat wird ermächtigt, pauschal in der Produktgruppe «Städtische Allgemeynkosten» eingestellte Positionen im definitiven Budget den Produktgruppen zu belasten.

## Weisung:

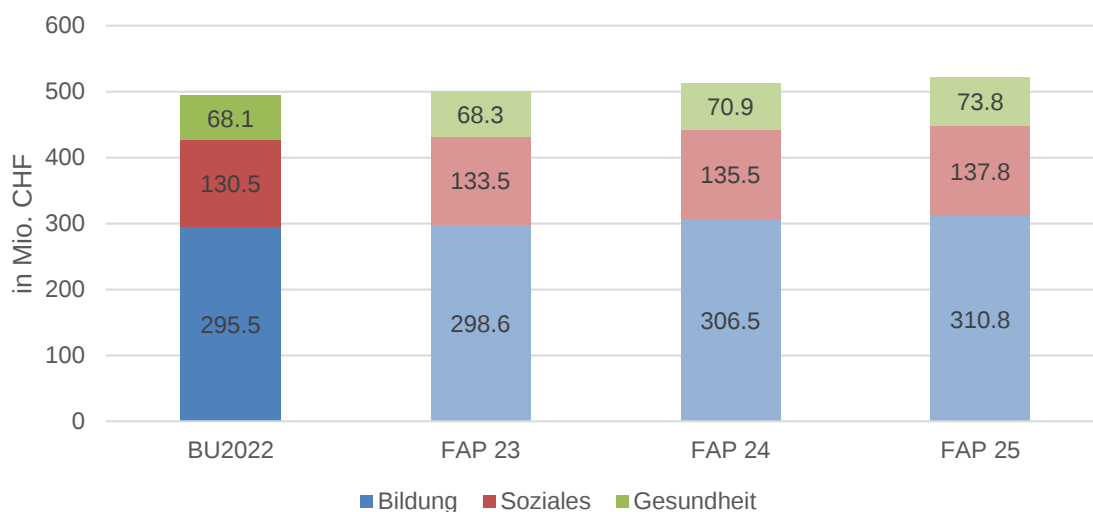
### Inhaltsverzeichnis

|         |                                                                                   |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.      | Ausgangslage .....                                                                | 3  |
| 2.      | Übersicht Budget .....                                                            | 4  |
| 3.      | Erfolgsrechnung: Übersicht Departemente und Produktgruppen.....                   | 8  |
| 4.      | Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis .....                                   | 9  |
| 4.1.    | Erläuterungen Erfolgsrechnung – wesentliche Veränderungen .....                   | 10 |
| 4.1.1.  | Personalaufwand (Kostenart 30) und Stellenplan .....                              | 10 |
| 4.1.2.  | Sach- und übriger Betriebsaufwand (Kostenart 31) .....                            | 11 |
| 4.1.3.  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Kostenart 33).....                            | 12 |
| 4.1.4.  | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds (Kostenart 35) .....                  | 12 |
| 4.1.5.  | Transferaufwand (Kostenart 36) .....                                              | 13 |
| 4.1.6.  | Interne Verrechnung: Aufwand/Ertrag (Kostenart 39/49) .....                       | 13 |
| 4.1.7.  | Fiskalertrag (Kostenart 40) .....                                                 | 14 |
| 4.1.8.  | Entgelte (Kostenart 42) .....                                                     | 15 |
| 4.1.9.  | Übrige Erträge (Kostenart 43).....                                                | 16 |
| 4.1.10. | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds (Kostenart 45) .....                | 16 |
| 4.1.11. | Transferertrag (Kostenart 46) .....                                               | 16 |
| 4.1.12. | Finanzergebnis: Finanzaufwand (Kostenart 34) und Finanzertrag (Kostenart 44)..... | 17 |
| 5.      | Investitionsrechnung .....                                                        | 18 |
| 5.1.    | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen .....                                    | 18 |
| 5.1.1.  | Investitionen Verwaltungsvermögen im Steuerhaushalt .....                         | 19 |
| 5.1.2.  | Investitionen Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe .....              | 20 |
| 5.2.    | Investitionen Finanzvermögen (Immobilien) .....                                   | 20 |
| 6.      | Finanz- und Aufgabenplan (FAP) 2022 – 2025: Erfolgsrechnung.....                  | 21 |
| 6.1.    | Übersicht Departemente .....                                                      | 21 |
| 6.2.    | Gestufter Erfolgsausweis .....                                                    | 22 |
| 7.      | Finanz- und Aufgabenplan (FAP) 2022 - 2025: Investitionsplanung .....             | 23 |
| 7.1.    | Investitionen Verwaltungsvermögen .....                                           | 23 |
| 7.2.    | Investitionen Finanzvermögen (Immobilien) .....                                   | 24 |
| 8.      | Fazit - Wachstum und gesellschaftlicher Wandel prägen städtische Realität .....   | 24 |

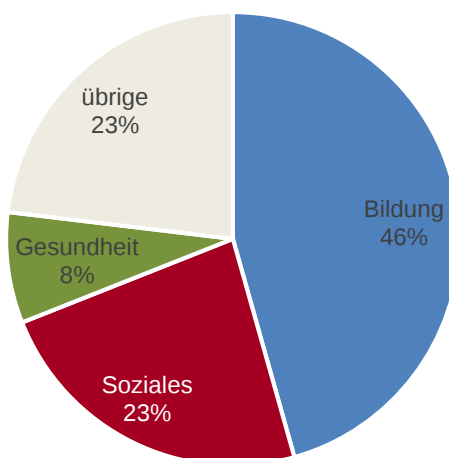
## 1. Ausgangslage

Gemäss Wirtschaftsprognosen erholt sich das wirtschaftliche Umfeld von den Lockdowns aufgrund der Covid-19-Pandemie bereits 2021 wieder deutlich. Für das Jahr 2022 ist man optimistisch und erwartet ein deutlich positives Wachstum.

Darauf aufbauend konnten die Prognosemodelle für Steuern, Finanzausgleich, individuelle Unterstützung etc. für 2022 und die weiteren Planjahre angepasst werden. Zudem wird mit tieferen finanziellen Ausgaben für Corona-Massnahmen gerechnet. Diesen positiven Effekten steht weiterhin ein Kostenwachstum in den Bereichen Bildung, Soziales und Gesundheit gegenüber, bedingt durch das anhaltende Bevölkerungswachstum und der überproportionalen Belastung der Zentren in diesen Belangen (weitere Ausführungen dazu Kapitel 8).



Die folgende Grafik zeigt, dass 77 Prozent der Einnahmen aus Steuern und Ressourcenausgleich für die Bereiche Bildung, Soziales und Gesundheit benötigt werden:



## Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Der wirtschaftliche Ausblick ist gemäss Herbstprognosen von SECO und KOF positiv. Der 2021 eingesetzte kräftige wirtschaftliche Aufschwung wird dazu führen, dass die Schweizer Wirtschaftsleistung bereits 2021 ihr Vorkrisenniveau erreichen wird. Dieser dynamische Aufschwung wird sich erwartungsgemäss auch 2022 fortsetzen. Es wird ein Anstieg des privaten Konsums insbesondere im Dienstleistungssektor, eine verstärkte Investitionsbereitschaft bei Schweizer Unternehmen sowie eine merkliche Erholung am Arbeitsmarkt erwartet. Das Zinsniveau wird weiterhin auf tiefem Niveau bleiben.

Auch das internationale Umfeld erholt sich sehr stark, wodurch die Nachfrage nach Schweizer Gütern aus dem Ausland ein wichtiger Treiber der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung sein wird.

Die wirtschaftlichen Eckwerte laut Prognosen sind:

| Departement       | SECO* |       | KOF** |       |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|                   | 2021  | 2022  | 2021  | 2022  |
| BIP Wachstum      | +3,4% | +3,6% | +4,0% | +2,8% |
| Teuerung          | +0,5% | +0,8% | +0,4% | +0,5% |
| Arbeitslosenquote | 3,0%  | 2,7%  | k.A.  | k.A.  |

\*) SECO-Herbstprognose vom 16.9.2021

\*\*) KOF-Prognose vom Juni 2021

## Neue Finanzplanung (NFP)

Der im Vorjahr initiierte Prozess der Neuen Finanzplanung (NFP) mit seinen sechs Handlungsfeldern (FAP-Validierung, Leistungen, Standards, Effizienz und Transformation, Kostentreiber, Einnahmen) wurde konsequent fortgeführt und hat sich als standardisierter rollierender Prozess etabliert. Zu betonen ist dabei, dass der Stadtrat seinen Fokus damit nicht nur isoliert auf das Budgetjahr richtet, sondern auf die gesamte mittelfristige Planperiode von vier Jahren. Dadurch sollen die Stadtfinanzen nachhaltig gestärkt und der Handlungsspielraum, welcher für eine Stadt in der Situation und mit der Grösse Winterthurs enorm wichtig ist, bewahrt werden. Sich verändernde Rahmenbedingungen und sich abzeichnende Herausforderungen sollen frühzeitig antizipiert und Antworten darauf gefunden werden, damit die schädlichen Wirkungen von kurzfristigen «Feuerwehrrübungen» verhindert werden können.

## 2. Übersicht Budget

---

### Erfolgsrechnung

Das Budget zeigt in der Erfolgsrechnung einen geringfügigen Überschuss von 0,2 Millionen Franken. Der Steuerfuss bleibt konstant bei 125 Prozent.

Positiv beeinflusst hat das Budget 2022 die 2021 wieder einsetzende positive wirtschaftliche Entwicklung und eine sich verbessernde Situation am Arbeitsmarkt.

Nachfolgend sind die wesentlichsten Annahmen für die Budgetierung 2022 und deren Herleitung aufgeführt:

| Bereich                      | Annahmen                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Herleitung                                                                                                                 |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Steuern natürliche Personen  | Bevölkerungswachstum: 1,1% jährlich<br>Nominallohnwachstum: 0,8% in den Jahren 2022-2025                                                                                                                                                                                                       | Bevölkerungswachstum: gemäss Schätzung Stadtentwicklung;<br>Nominallohnwachstum: Basis KOF ETH, danach Schätzung Steueramt |
| Steuern juristische Personen | Wirtschaftsleistung: Erholung 2022 +3%,<br>danach jährlich +1,5%                                                                                                                                                                                                                               | Wirtschaftsleistung: Durchschnitt aus Schätzungen von SECO, Konjunkturforschungsstellen und Grossbanken                    |
| Grundstückgewinnsteuern      | Erwarteter leichter Rückgang aufgrund von Gesprächen mit grossen Immobilienunternehmen. Die Prognosen sind mit grossen Unsicherheiten behaftet.                                                                                                                                                | Prognose Steueramt                                                                                                         |
| Sozialhilfe                  | Fallwachstum: 4% im Jahr 2022, 2% im Jahr 2023, 0,5% im Jahr 2024/25.<br>Teuerung Grundbedarf: 0,3% im Jahr 2022, 0% im Jahr 2023-25.<br>Wohnkosten: +2,1% 2022-25<br>Gesundheitskosten: +1,5% 2022-25                                                                                         | Prognosemodell DSO                                                                                                         |
| Volksschule                  | Schülerwachstum: 1,7% jährlich, 11'900 im Schuljahr 21/22, 12'100 im Schuljahr 22/23 und 12'300 im Schuljahr 23/24.                                                                                                                                                                            | Schülerwachstum gem. Schulumplanplanung                                                                                    |
| Familienexterne Betreuung    | Kinderbetreuung Vorschulalter:<br>Annahme Wachstum der subventionierten Betreuungsstunden um 10%.<br><br>Schulergänzende Betreuung:<br>Annahme Schülerwachstum von jährlich 6%<br>Prognose Betreuungsstunden inklusive Ferienbetreuung 2022: 2'057'131. FAP 23 bis 25 jährlich je 6% Wachstum. | Prognosemodell DSS                                                                                                         |

## Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 zeigt ein Netto-Ergebnis von 212,3 Millionen Franken im Verwaltungsvermögen und von 6,6 Millionen Franken im Finanzvermögen und ist damit weiterhin auf einem sehr hohen Niveau. Eine Auflistung der grössten Investitionsprojekte findet sich im Kapitel 5.

Die 2021 eingeleitete Überarbeitung des Investitionsplanungsprozesses ist noch nicht am Ziel und bedarf weiterer Anpassungen.

Der Investitionsplanungsprozess startete mit der Vorgabe von Richtwerten, die auf Basis von Vergangenheitswerten und unter Berücksichtigung von spezifischen Grossprojekten errechnet wurden. Das mittelfristige Ziel ist eine Investitionsplanung mit einem höheren Realisierungsgrad zu erreichen. Dafür sollen die Richtwerte künftig eine entsprechende Bindungswirkung entfalten; die Fachbereiche müssen gemeinsam mit dem Stadtrat verstärkt an einer Priorisierung der Projekte arbeiten.

## Kennzahlen

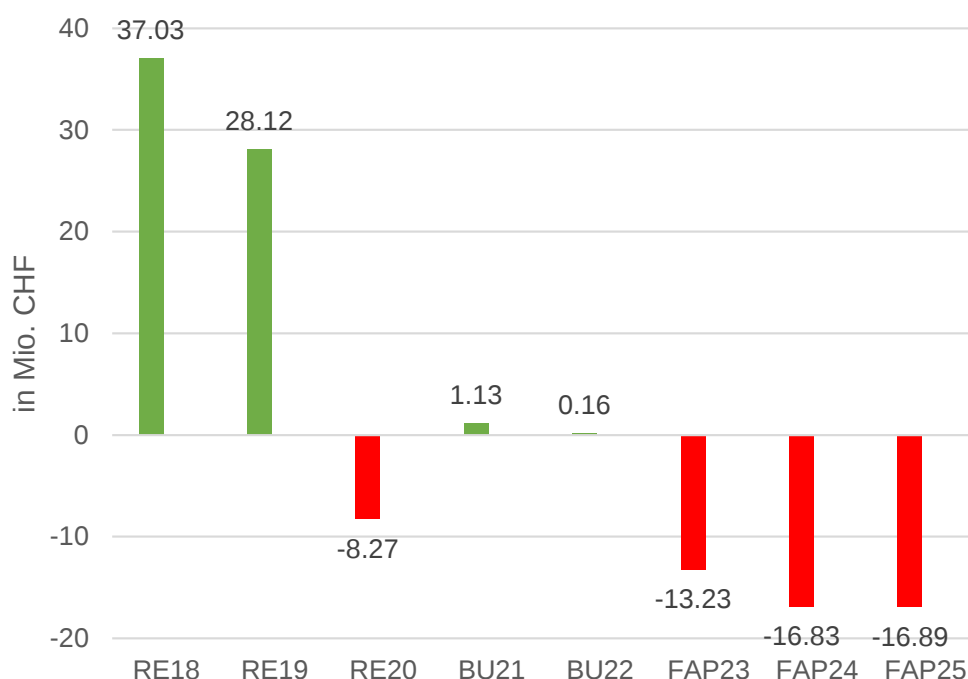
Aufgrund der sehr hohen geplanten Investitionsniveaus und der fehlenden Überschüsse in der Erfolgsrechnung ergibt sich per Ende 2022 ein errechneter Selbstfinanzierungsgrad von 61 Prozent. Die tatsächliche Höhe des Selbstfinanzierungsgrads sowie der nachfolgenden Kennzahlen sind stark vom jeweiligen Realisierungsgrad abhängig.

Die gesamtstädtische **Nettoschuld** erhöht sich voraussichtlich auf 1,295 Milliarden Franken resp. 11 112 Franken pro Einwohner/in (EW). Die Nettoschuld des **Steuerhaushalts** (allgemeiner Haushalt) wird auf 786 Millionen Franken, jene der **Eigenwirtschaftsbetriebe** auf 509 Millionen Franken prognostiziert.

Gemäss **Schätzung** wird das **zweckfreie Eigenkapital** per Ende 2022 rund 107,8 Millionen Franken betragen und entspricht damit in etwa dem per Ende 2021 erwarteten Stand. Das **zweckgebundene Eigenkapital** – zur Hauptsache Reserven der Eigenwirtschaftsbetriebe – steigt 2022 auf 862,3 Millionen Franken.

### Mittelfristiger Ausgleich

Die Vorgaben zum mittelfristigen Ausgleich können mit einem Gesamtergebnis von 11,2 Millionen Franken eingehalten werden.



### Veränderungen gegenüber FAP 2022

Gegenüber der letztjährigen FAP-Planung 2022 wird im aktuellen Budget 2022 ein um 3 Millionen Franken geringerer Ertragsüberschuss ausgewiesen. Wesentliche Veränderungen gegenüber der Vorjahresplanung (FAP 2022) gibt es insbesondere bei folgenden Positionen:

- **Steuerertrag, in etwa auf gleichem Niveau**  
Geringe Reduktion bei den juristischen Personen um 1,6 Millionen Franken aufgrund Registerbereinigung und Änderung des kantonalen Steuergesetzes (Umsetzung des Bundesgesetzes zur STAF).
- **Finanzausgleich**, Verbesserung 7 Millionen Franken  
Ist-Werte für 2022 bereits bekannt; das kantonale Mittel liegt höher als vom Kanton angenommen.
- **Individuelle Unterstützung und Beiträge an Organisationen**, die Erhöhung des kantonalen Anteils an den Zusatzleistungen zur AHV/IV von 50 auf 70 Prozent fällt um 1,6 Millionen Franken höher aus als im FAP 2022 mit 15 Millionen Franken angenommen. Durch die Einführung des

Kinder- und Jugendheimgesetzes ergibt sich eine neutrale Verschiebung von Aufwänden weg von Sozialhilfe/Zusatzleistungen zur Produktgruppe Beiträge an Organisationen.

- Im **Schulbereich** erhöhen sich die Kosten bei der Volksschule (3,6 Millionen Franken, Therapien und Lehrerlöhne) sowie bei der Sonderschulung (2,7 Millionen Franken höhere Fallkosten). Im Bereich Familie und Betreuung verringern sich die Aufwände gegenüber der Schätzung im FAP 2022 um 1,4 Millionen Franken aufgrund geringerem Stellenaufbau in der schulergänzenden Betreuung.
- Bei der **Bewirtschaftung des Finanzvermögens** ergibt sich eine positive Abweichung von 4,4 Millionen Franken; hauptsächlich aufgrund von zeitlichen Verschiebungen von Gesamtsanierungen.
- Die **internen Zinsen** der Eigenwirtschaftsbetriebe fallen rund 6,6 Millionen Franken tiefer aus als im Vorjahr angenommen; dies im Wesentlichen aufgrund des tiefen Realisierungsgrades bei den Investitionen.

Das Netto-Investitionsvolumen des Verwaltungsvermögens (VV) im FAP 2022 betrug 243,8 Millionen Franken, das aktuell geplante Investitionsniveau beläuft sich für 2022 auf 212,3 Millionen Franken. Wesentliche Veränderungen gibt es in folgenden Bereichen:

- Stadtpolizei (Neues Polizeigebäude)
- Stadtwerk Winterthur
- Entsorgung

Das Netto-Investitionsvolumen des Finanzvermögens (FV) beträgt 6,6 Millionen Franken und liegt damit um 4,1 Millionen Franken unter dem im Vorjahr geplanten Niveau.

### 3. Erfolgsrechnung: Übersicht Departemente und Produktgruppen

| Produktgruppen |                                                                                                              | Rechnung     |          | Budget       |          | Budget       |          | Abweichung    |             |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|---------------|-------------|
|                |                                                                                                              | 2020         |          | 2021         |          | 2022         |          | BU 22 / BU 21 |             |
|                |                                                                                                              | in Mio CHF   | A/E      | in Mio CHF   | A/E      | in Mio CHF   | A/E      | in Mio CHF    | in %        |
|                | <b>Ergebnis Stadt</b>                                                                                        | <b>8.3</b>   | <b>A</b> | <b>1.1</b>   | <b>E</b> | <b>0.2</b>   | <b>E</b> | <b>-0.9</b>   | <b>79.4</b> |
|                | <b>Departement Kulturelles u. Dienste</b>                                                                    | <b>44.8</b>  | <b>A</b> | <b>44.3</b>  | <b>A</b> | <b>45.3</b>  | <b>A</b> | <b>1.0</b>    | <b>2.3</b>  |
| 121000         | Personalamt (PG)                                                                                             | 3.6          | A        | 3.4          | A        | 3.5          | A        | 0.1           | 2.9         |
| 142000         | Stadtentwicklung (PG)                                                                                        | 4.4          | A        | 4.3          | A        | 4.9          | A        | 0.6           | 13.8        |
| 155000         | Winterthurer Bibliotheken (PG)                                                                               | 8.3          | A        | 8.0          | A        | 8.0          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 157000         | Subventionsverträge u. Beiträge an Dritte (PG)                                                               | 19.3         | A        | 19.8         | A        | 20.0         | A        | 0.2           | 1.0         |
| 158000         | Städtische Kultureinrichtungen (PG)                                                                          | 8.7          | A        | 8.3          | A        | 8.3          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 170000         | Rechtspflege (PG)                                                                                            | 0.5          | A        | 0.4          | A        | 0.6          | A        | 0.2           | 46.5        |
|                | <b>Departement Finanzen</b>                                                                                  | <b>655.2</b> | <b>E</b> | <b>688.1</b> | <b>E</b> | <b>690.7</b> | <b>E</b> | <b>2.6</b>    | <b>0.4</b>  |
| 221000         | Finanzamt (PG)                                                                                               | 2.2          | A        | 2.3          | A        | 2.4          | A        | 0.1           | 4.3         |
| 222000         | Informatikdienste (PG)                                                                                       | 0.7          | A        | 0.3          | A        | 0.3          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 233000         | Steuerbezug (PG)                                                                                             | 2.5          | A        | 3.0          | A        | 3.3          | A        | 0.3           | 10.1        |
| 240000         | Immobilien (PG)                                                                                              | 14.7         | E        | 11.3         | E        | 3.3          | E        | -8.0          | 70.5        |
| 263000         | Städtische Allgemekosten / Erlöse (PG)                                                                       | 42.7         | E        | 45.6         | E        | 45.6         | E        | 0.0           | 0.0         |
| 280000         | Steuern u. Finanzausgleich (PG)                                                                              | 603.2        | E        | 636.7        | E        | 647.7        | E        | 11.0          | 1.7         |
|                | <b>Departement Bau</b>                                                                                       | <b>33.0</b>  | <b>A</b> | <b>34.2</b>  | <b>A</b> | <b>36.8</b>  | <b>A</b> | <b>2.6</b>    | <b>7.6</b>  |
| 322000         | Tiefbau (PG)                                                                                                 | 22.9         | A        | 22.7         | A        | 24.3         | A        | 1.6           | 7.0         |
| 328000         | Entsorgung (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetierter Betriebsverlust 2022 0,6 Mio. CHF)                    |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 340000         | Vermessung (PG)                                                                                              | 1.0          | A        | 1.1          | A        | 1.1          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 350000         | Baupolizei (PG)                                                                                              | 1.3          | A        | 1.8          | A        | 1.8          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 360000         | Städtebau (PG)                                                                                               | 7.9          | A        | 8.7          | A        | 9.6          | A        | 0.9           | 10.4        |
|                | <b>Departement Sicherheit und Umwelt</b>                                                                     | <b>41.9</b>  | <b>A</b> | <b>42.1</b>  | <b>A</b> | <b>43.5</b>  | <b>A</b> | <b>1.4</b>    | <b>3.3</b>  |
| 411000         | Stadtrichteramt (PG)                                                                                         | 1.1          | E        | 0.9          | E        | 0.9          | E        | 0.0           | 0.0         |
| 420000         | Stadtpolizei (PG)                                                                                            | 27.8         | A        | 27.4         | A        | 28.3         | A        | 0.9           | 3.3         |
| 425000         | Betrieb Parkieren Winterthur (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetiertes Betriebsergebnis 2022 0,0 Mio. CHF) |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 460000         | Melde- und Zivilstandswesen (PG)                                                                             | 2.1          | A        | 2.2          | A        | 2.2          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 470000         | Schutz und Intervention Winterthur (PG)                                                                      | 11.3         | A        | 11.2         | A        | 11.0         | A        | -0.2          | 1.8         |
| 480000         | Umwelt- und Gesundheitsschutz (PG)                                                                           | 1.8          | A        | 2.2          | A        | 2.8          | A        | 0.6           | 27.3        |
|                | <b>Departement Schule und Sport</b>                                                                          | <b>288.1</b> | <b>A</b> | <b>298.2</b> | <b>A</b> | <b>309.7</b> | <b>A</b> | <b>11.5</b>   | <b>3.9</b>  |
| 514000         | Volksschule (PG)                                                                                             | 203.8        | A        | 212.5        | A        | 219.2        | A        | 6.7           | 3.2         |
| 522000         | Einkauf und Logistik Winterthur (PG)                                                                         | 0.1          | E        | 0.0          | E        | 0.0          | E        | 0.0           | 0.0         |
| 534000         | Sonderschulung (PG)                                                                                          | 33.9         | A        | 34.9         | A        | 38.9         | A        | 4.0           | 11.5        |
| 576000         | Familie und Betreuung (PG)                                                                                   | 28.0         | A        | 27.7         | A        | 29.9         | A        | 2.2           | 7.9         |
| 580000         | Berufsbildung (PG)                                                                                           | 7.3          | A        | 7.4          | A        | 7.4          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 590000         | Sportamt (PG)                                                                                                | 15.2         | A        | 15.8         | A        | 14.3         | A        | -1.5          | 9.5         |
|                | <b>Departement Soziales</b>                                                                                  | <b>210.9</b> | <b>A</b> | <b>218.9</b> | <b>A</b> | <b>203.8</b> | <b>A</b> | <b>-15.1</b>  | <b>6.9</b>  |
| 613000         | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (PG)                                                                    | 3.9          | A        | 3.9          | A        | 3.9          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 621000         | Sozial- und Erwachsenenhilfe (PG)                                                                            | 24.0         | A        | 24.9         | A        | 26.2         | A        | 1.3           | 5.2         |
| 627000         | Prävention und Suchthilfe (PG)                                                                               | 4.9          | A        | 5.0          | A        | 5.2          | A        | 0.2           | 4.0         |
| 628000         | Individuelle Unterstützung (PG)                                                                              | 121.9        | A        | 126.0        | A        | 99.1         | A        | -26.9         | 21.4        |
| 638000         | Spitex (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetierter Betriebsgewinn 2022 0,4 Mio. CHF)                         |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 640000         | Alterszentren (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetierter Betriebsgewinn 2022 3,4 Mio. CHF)                  |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 645000         | Beiträge an Organisationen (PG)                                                                              | 54.3         | A        | 57.6         | A        | 68.1         | A        | 10.5          | 18.2        |
| 650000         | Arbeitsintegration (PG)                                                                                      | 2.0          | A        | 1.5          | A        | 1.3          | A        | -0.2          | 13.4        |
|                | <b>Departement Technische Betriebe</b>                                                                       | <b>34.4</b>  | <b>A</b> | <b>37.6</b>  | <b>A</b> | <b>39.5</b>  | <b>A</b> | <b>1.9</b>    | <b>5.1</b>  |
| 710000         | Stadtwerk Winterthur (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetierter Betriebsgewinn 2022 16,1 Mio. CHF)          |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 720000         | Öffentliche Beleuchtung (PG)                                                                                 | 0.0          | A        | 3.4          | A        | 3.8          | A        | 0.4           | 11.9        |
| 731000         | Stadtbüs Winterthur (PG) (Eigenwirtschaftsbetrieb, budgetiertes Betriebsergebnis 2022 0,0 Mio. CHF)          |              |          |              |          |              |          |               |             |
| 732000         | FinöV Stadt (PG)                                                                                             | 19.9         | A        | 21.6         | A        | 22.9         | A        | 1.3           | 6.0         |
| 770000         | Stadtgrün Winterthur (PG)                                                                                    | 12.4         | A        | 12.6         | A        | 12.8         | A        | 0.2           | 1.6         |
|                | <b>Behörden und Stadtkanzlei</b>                                                                             | <b>10.4</b>  | <b>A</b> | <b>11.7</b>  | <b>A</b> | <b>12.0</b>  | <b>A</b> | <b>0.3</b>    | <b>2.6</b>  |
| 810000         | Stadtkanzlei (PG)                                                                                            | 7.9          | A        | 8.8          | A        | 8.7          | A        | -0.1          | 1.1         |
| 820000         | Stadtparlament (PG)                                                                                          | 1.5          | A        | 1.7          | A        | 1.9          | A        | 0.2           | 12.0        |
| 830000         | Finanzkontrolle (PG)                                                                                         | 0.8          | A        | 1.0          | A        | 1.0          | A        | 0.0           | 0.0         |
| 860000         | Ombuds- und Datenaufsichtsstelle (PG)                                                                        | 0.3          | A        | 0.3          | A        | 0.3          | A        | 0.0           | 0.0         |

|   |                                       |         |
|---|---------------------------------------|---------|
| A | Aufwand                               |         |
| E | Ertrag                                |         |
| . | Minderaufwand (-) oder Mehrertrag (+) | Gewinn  |
| . | Mehraufwand (+) oder Minderertrag (-) | Verlust |

#### 4. Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das Ergebnis der operativen Geschäftstätigkeit (operatives Ergebnis) sowie das ausserordentliche Ergebnis. Unter dem ausserordentlichen Aufwand bzw. Ertrag werden Einlagen in die Produktgruppen-Rücklagen resp. Bezüge aus den Produktgruppen-Rücklagen verbucht, welche nicht budgetiert werden. Der Gesamterfolg wird mit dem zweckfreien Eigenkapital verrechnet.

| Konto | Sachbereich                                   | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Abweichung<br>BU 22 / BU 21 |             |
|-------|-----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------------|
|       |                                               | in Mio. CHF      | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    | in Mio. CHF                 | in %        |
|       | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>1'441.1</b>   | <b>1'362.3</b> | <b>1'519.7</b> | <b>157.4</b>                | <b>11.6</b> |
| 30    | Personalaufwand                               | 461.6            | 473.9          | 478.2          | 4.3                         | 0.9         |
| 31    | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 328.6            | 235.9          | 372.2          | 136.4                       | 57.8        |
| 33    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 105.0            | 109.8          | 108.4          | -1.4                        | 1.3         |
| 35    | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 53.1             | 33.7           | 26.9           | -6.8                        | 20.2        |
| 36    | Transferaufwand                               | 492.7            | 508.9          | 533.9          | 25.0                        | 4.9         |
| 37    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.1              | 0.2            | 0.1            | 0.0                         | 0.0         |
|       | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                   | <b>1'411.5</b>   | <b>1'350.0</b> | <b>1'514.8</b> | <b>164.8</b>                | <b>12.2</b> |
| 40    | Fiskalertrag                                  | 419.2            | 436.3          | 436.6          | 0.3                         | 0.1         |
| 41    | Regalien und Konzessionen                     | 1.0              | 1.4            | 1.4            | 0.0                         | 0.0         |
| 42    | Entgelte                                      | 633.0            | 532.4          | 651.4          | 119.0                       | 22.4        |
| 43    | Übrige Erträge                                | 13.2             | 15.1           | 14.6           | -0.5                        | 3.3         |
| 45    | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 11.2             | 4.4            | 7.3            | 2.9                         | 65.9        |
| 46    | Transferertrag                                | 333.7            | 360.3          | 403.5          | 43.2                        | 12.0        |
| 47    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.1              | 0.2            | 0.1            | 0.0                         | 0.0         |
|       | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-29.6</b>     | <b>-12.3</b>   | <b>-4.8</b>    | <b>7.4</b>                  | <b>60.2</b> |
| 34    | Finanzaufwand                                 | 36.2             | 32.0           | 25.2           | -6.8                        | 21.3        |
| 44    | Finanzertrag                                  | 57.0             | 45.4           | 30.0           | -15.4                       | 33.9        |
|       | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>20.8</b>      | <b>13.4</b>    | <b>4.9</b>     | <b>-8.5</b>                 | <b>63.4</b> |
|       | <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                    | <b>-8.8</b>      | <b>1.1</b>     | <b>0.1</b>     | <b>-1.0</b>                 | <b>90.9</b> |
| 38    | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.2              | 0.0            | 0.0            | 0.0                         | .           |
| 48    | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.8              | 0.0            | 0.1            | 0.1                         | .           |
|       | <b>Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag</b>   | <b>0.6</b>       | <b>0.0</b>     | <b>0.1</b>     | <b>0.1</b>                  | <b>.</b>    |
|       | <b>GESAMTERGEBNIS</b>                         | <b>-8.3</b>      | <b>1.1</b>     | <b>0.2</b>     | <b>-1.0</b>                 | <b>90.9</b> |
| 39    | Interne Verrechnungen                         | 259.7            | 254.8          | 239.7          | -15.1                       | 5.9         |
| 49    | Interne Verrechnungen                         | 259.7            | 254.8          | 239.7          | -15.1                       | 5.9         |

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt im Budgetjahr 2022 einen Aufwandsüberschuss von 4,8 Millionen Franken, das Ergebnis aus Finanzierung einen Ertragsüberschuss von 4,9 Millionen Franken und das ausserordentliche Ergebnis einen Ertragsüberschuss von 0,1 Millionen Franken. Daraus resultiert ein Gesamtergebnis mit einem geringfügigen Ertragsüberschuss von 0,2 Millionen Franken.

## 4.1. Erläuterungen Erfolgsrechnung – wesentliche Veränderungen

### 4.1.1. Personalaufwand (Kostenart 30) und Stellenplan

Der **Personalaufwand** von 478,2 Millionen Franken erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget gesamthaft um 4,3 Millionen Franken bzw. 0,9 Prozent. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 302.11                       | 313.10                     | 319.10                     | 6.00                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 159.46                       | 160.76                     | 159.06                     | -1.70                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>461.57</b>                | <b>473.86</b>              | <b>478.17</b>              | <b>4.31</b>               |

Der **Teuerungsausgleich** wird im Jahr 2022 mit 0,2 Prozent, die **Lohnmassnahmen** mit 0.5 Prozent der Lohnsumme berücksichtigt.

#### Wesentliche Veränderungen:

Die grösste Veränderung +1,2 Millionen Franken gibt es bei Sicherheit und Umwelt aufgrund von zwei neuen Stellen für die Umsetzung des Energie- und Klimakonzepts 2050 und von höheren Ausbildungskosten von Polizeiaspirantinnen und –aspiranten durch die neuerdings zweijährige Ausbildung.

Zudem kommt es beim Departement Bau zu einer Erhöhung von 1 Million Franken im Wesentlichen durch zusätzliche Stellen im Bereich Tiefbau und Amt für Städtebau sowie beim Departement Finanzen zu einer Erhöhung von 0,9 Millionen Franken insbesondere aufgrund der Darstellung der gesamtstädtischen Lohnmassnahmen im Bereich der städtischen Allgemeinkosten.

Der gesamtstädtische **Stellenplan** verteilt auf die Departemente stellt sich wie folgt dar:

| Departement                                                         | Budget 2021<br>in Vollzeitstellen | Budget 2022<br>in Vollzeitstellen | Veränderung<br>in Vollzeitstellen | davon<br>refinanziert |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Kulturelles und Dienste                                             | 187.26                            | 187.77                            | 0.51                              | 0.10                  |
| Finanzen                                                            | 191.39                            | 189.98                            | -1.41                             | 0.00                  |
| Bau                                                                 | 305                               | 310.50                            | 5.50                              | 0.00                  |
| Sicherheit und Umwelt                                               | 373.86                            | 376.44                            | 2.58                              | 0.00                  |
| Schule und Sport                                                    | 613.61                            | 639.27                            | 25.66                             | 14.11                 |
| Soziales                                                            | 982.97                            | 989.32                            | 6.35                              | -0.90                 |
| Technische Betriebe                                                 | 790.46                            | 799.67                            | 9.21                              | 6.29                  |
| Behörden und Stadtkanzlei                                           | 16.56                             | 17.56                             | 1.00                              | 0.00                  |
| <b>Total</b>                                                        | <b>3'461.11</b>                   | <b>3'510.51</b>                   | <b>49.40</b>                      | <b>19.60</b>          |
| Kostenneutrale Umwandlung DSS (Lehrerstellen zu Verwaltungsstellen) |                                   | 45.29                             |                                   |                       |
| <b>Total ohne Bereinigung DSS-Umwandlung</b>                        | <b>3'461.11</b>                   | <b>3'555.80</b>                   | <b>94.69</b>                      | <b>19.60</b>          |

Der tatsächliche Stellenaufbau beträgt 49,40 Vollezeiteinheiten, wovon 19,6 refinanziert sind. Zudem kommt es im Bereich Schule und Sport, Produktgruppe Sonderschulung, zu einer Transformation von 45,29 Vollezeiteinheiten von Lehrstellen zu Verwaltungsstellen. Diese Stellen wurden bisher schon seitens der Stadt finanziert aber bis dato nicht als städtisches Verwaltungspersonal ausgewiesen.

#### 4.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (Kostenart 31)

Der Sachaufwand wird 2022 mit 372,2 Millionen Franken erwartet und liegt damit um 136,4 Millionen Franken über dem Vorjahresbudget. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 103.85                       | 113.42                     | 116.06                     | 2.64                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 224.77                       | 122.44                     | 256.19                     | 133.75                    |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>328.63</b>                | <b>235.86</b>              | <b>372.24</b>              | <b>136.39</b>             |

Der Sachaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

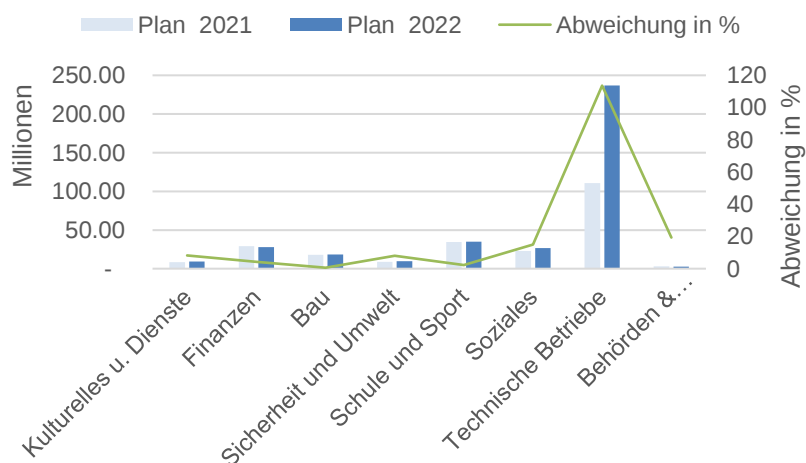
| Bezeichnung                                               | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 310 Material- und Warenaufwand                            | 202.7                        | 95.1                       | 223.9                      | 128.8                     |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen (Büromöbel, Maschinen,...) | 6.7                          | 7.3                        | 7.3                        | 0.0                       |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                 | 3.2                          | 3.2                        | 3.1                        | -0.1                      |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                         | 55.8                         | 59.2                       | 66.8                       | 7.6                       |
| 314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt                 | 18.4                         | 21.6                       | 20.6                       | -1.0                      |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen           | 17.5                         | 19.3                       | 20.3                       | 1.0                       |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten Benützungsgebühren           | 17.5                         | 17.6                       | 18.1                       | 0.5                       |
| 317 Spesenentschädigungen                                 | 4.5                          | 6.3                        | 6.7                        | 0.4                       |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen                    | 1.5                          | 4.2                        | 4.1                        | -0.1                      |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand                         | 0.7                          | 2.2                        | 1.3                        | -0.9                      |

#### Wesentliche Veränderungen:

Der hohe Anstieg ist im Wesentlichen auf die veränderte Darstellung bei der Budgetierung des Stromhandels im Bereich von Stadtwerk zurückzuführen. Damit wird ab 2022 der Stromhandel sowohl im Budget als auch in der Rechnung brutto dargestellt. Dies führt dazu, dass sich der Sachaufwand sowie die Entgelte gegenüber dem Budget 2021 um rund 100 Millionen Franken erhöhen.

Nach Bereinigung dieses Effektes beträgt der Anstieg von 2021 auf 2022 36,4 Millionen Franken; davon entfallen 33,3 Millionen Franken auf Stadtwerk aufgrund massiver Anstiege bei den Strom-Beschaffungspreisen und 3,4 Millionen Franken auf das Departement Soziales (im Wesentlichen individuelle Unterstützung, davon 2,6 Millionen Verschiebung aus Kostenart Transferaufwand aufgrund Einführung Integrationsagenda).

#### Sachaufwand



#### 4.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Kostenart 33)

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen werden mit 108,4 Millionen Franken budgetiert und liegen damit geringfügig unter dem Budget 2021 von 109,8 Millionen Franken. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 47.84                        | 52.55                      | 52.88                      | 0.33                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 57.16                        | 57.25                      | 55.51                      | -1.74                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>105.00</b>                | <b>109.80</b>              | <b>108.39</b>              | <b>-1.41</b>              |

#### 4.1.4. Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds (Kostenart 35)

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds werden im Budget 2022 mit 26,9 Millionen Franken angenommen und sind damit um 6,8 Millionen Franken geringer als im Budget 2021. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 2.32                         | 1.00                       | 1.37                       | 0.37                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 50.82                        | 32.71                      | 25.52                      | -7.18                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>53.14</b>                 | <b>33.71</b>               | <b>26.89</b>               | <b>-6.82</b>              |

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                                                              | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Fondseinlagen im Fremdkapital<br>(Fonds aus privaten Geldern)            | 2.3                          | 1.0                        | 1.1                        | 0.1                       |
| Fondseinlagen im Fremdkapital<br>(Förderprogramm Energie)                | 1.4                          | 1.5                        | 1.5                        | -0.0                      |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen<br>(Reserven Eigenwirtschaftsbetriebe) | 49.4                         | 31.2                       | 24.3                       | -6.9                      |

Bei den Einlagen in Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Betriebsgewinne der Eigenwirtschaftsbetriebe (Betriebsverluste werden in Kostenart 45 «Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds» verbucht). Die Betriebsergebnisse präsentieren sich wie folgt:

| Ergebnisse Eigenwirtschaftsbetriebe<br>(positiv=Gewinn, negativ=Verlust) | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Gashandel                                                                | 8.2                          | 3.2                        | -2.2                       | -5.4                      |
| Stromhandel                                                              | 8.7                          | 1.0                        | -2.6                       | -3.5                      |
| Wasserversorgung                                                         | 6.4                          | 5.0                        | 1.7                        | -3.3                      |
| Abfallbeseitigung                                                        | 0.6                          | 0.0                        | -0.6                       | -0.7                      |
| Verteilung Gas                                                           | 2.6                          | 2.2                        | 1.6                        | -0.6                      |
| Spitex                                                                   | 2.3                          | 0.8                        | 0.4                        | -0.4                      |
| Parkieren Winterthur                                                     | 1.3                          | 0.3                        | 0.0                        | -0.3                      |
| Verteilung Elektrizität                                                  | -0.9                         | 2.8                        | 2.5                        | -0.3                      |
| Energie-Contracting                                                      | -1.1                         | 0.3                        | 0.1                        | -0.2                      |
| Stadtbus Winterthur                                                      | -4.6                         | 0.0                        | 0.0                        | 0.0                       |
| Kinder- und Jugendheim Oberi                                             | 0.0                          | 0.0                        | 0.0                        | 0.0                       |
| Haustechnik                                                              | 2.8                          | -0.1                       | 0.0                        | 0.1                       |
| Reststoffdeponie                                                         | 0.3                          | -0.2                       | 0.0                        | 0.2                       |
| Alterszentren                                                            | -1.9                         | 3.1                        | 3.4                        | 0.2                       |
| Abwasserbeseitigung                                                      | 7.8                          | 5.4                        | 5.7                        | 0.4                       |
| Fernwärme                                                                | 1.7                          | 1.3                        | 2.1                        | 0.8                       |
| Telekom                                                                  | -0.7                         | -1.1                       | -0.2                       | 0.9                       |
| Kehrichtverbrennung                                                      | 6.6                          | 5.7                        | 7.3                        | 1.6                       |

#### 4.1.5. Transferaufwand (Kostenart 36)

Der Transferaufwand wird mit 533,9 Millionen Franken budgetiert und erhöht sich damit um 25 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 489.50                       | 504.96                     | 530.05                     | 25.10                     |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 3.15                         | 3.94                       | 3.80                       | -0.14                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>492.66</b>                | <b>508.90</b>              | <b>533.85</b>              | <b>24.96</b>              |

In der folgenden Tabelle sind die grösseren Positionen beim Transferaufwand aufgeführt:

| Bezeichnung                                               | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Individuelle Unterstützung brutto                         | 253.9                        | 265.2                      | 256.0                      | -9.2                      |
| Kantonale Jugendhilfe                                     | 3.5                          | 3.7                        | 14.2                       | 10.5                      |
| Löhne der Lehrpersonen Volksschule                        | 111.2                        | 114.6                      | 118.4                      | 3.8                       |
| Pflegefinanzierung an externe Leistungserbringer          | 20.6                         | 22.7                       | 25.2                       | 2.5                       |
| Pflegefinanzierung an städtische Alterszentren und Spitex | 26.1                         | 26.9                       | 24.4                       | -2.5                      |
| Beitrag an Finanzierung Zürcher Verkehrsverbund           | 15.8                         | 16.2                       | 17.4                       | 1.1                       |
| Beitrag an Bahninfrastrukturfonds                         | 3.1                          | 3.4                        | 3.5                        | 0.1                       |
| Beiträge für Sonderschulungen                             | 15.3                         | 12.7                       | 28.8                       | 16.1                      |
| Beiträge an kulturelle Institutionen                      | 15.1                         | 15.1                       | 15.2                       | 0.1                       |
| Zahlungen an Kindertagesstätten                           | 11.7                         | 12.5                       | 13.8                       | 1.3                       |

#### Wesentliche Veränderungen:

Die Abnahme der Kosten für die Individuelle Unterstützung und gleichzeitige Zunahme bei der Kantonalen Jugendhilfe geht aus der gestützt auf das kantonale Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) ab 2022 neu geltenden Verpflichtung der Gemeinden zur Kostenbeteiligung bei der «ergänzenden Hilfe zur Erziehung» zurück. Diese wird in der PG Beiträge an Organisationen verbucht (Jugendhilfe). Gemäss dem neuen Kinder- und Jugendheimgesetz werden die Ausgaben im Bereich der Erziehungshilfen nach einem Gesamtkostenmodell auf die Gemeinden verteilt. Bislang wurden diese Kosten den Eltern auferlegt und mussten grösstenteils über die Sozialhilfe übernommen werden (Verbuchung in der PG Individuelle Unterstützung). Weiter fallen die Programmkosten für die Integrationsagenda neu als Sachkosten an (siehe auch Kostenart 31 «Sachaufwand»).

Die Erhöhung der Beiträge in der Sonderschulung geht auf die neue Finanzierung der Sonderschule zurück. Die Gegenposition findet sich in Kostenart 46 «Transferertrag».

#### 4.1.6. Interne Verrechnung: Aufwand/Ertrag (Kostenart 39/49)

Die geplanten internen Verrechnungen werden mit 239,7 Millionen Franken um 15,1 Millionen Franken geringer als 2021 erwartet. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

##### Interne Verrechnung Aufwand

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 190.35                       | 190.17                     | 173.36                     | -16.81                    |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 69.32                        | 64.68                      | 66.34                      | 1.66                      |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>259.67</b>                | <b>254.85</b>              | <b>239.70</b>              | <b>-15.14</b>             |

## Interne Verrechnung Ertrag

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -211.09                      | -213.14                    | -200.31                    | 12.84                     |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -48.58                       | -41.70                     | -39.40                     | 2.31                      |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-259.67</b>               | <b>-254.85</b>             | <b>-239.70</b>             | <b>15.14</b>              |

### Wesentliche Veränderungen:

Die Zunahme ist zum grössten Teil auf neue Produktgruppen-interne Verrechnungen im Schulbereich zurückzuführen.

#### 4.1.7. Fiskalertrag (Kostenart 40)

Die budgetierten Fiskalerträge belaufen sich auf 436,6 Millionen Franken und entsprechen damit gesamthaft dem Vorjahresbudget.

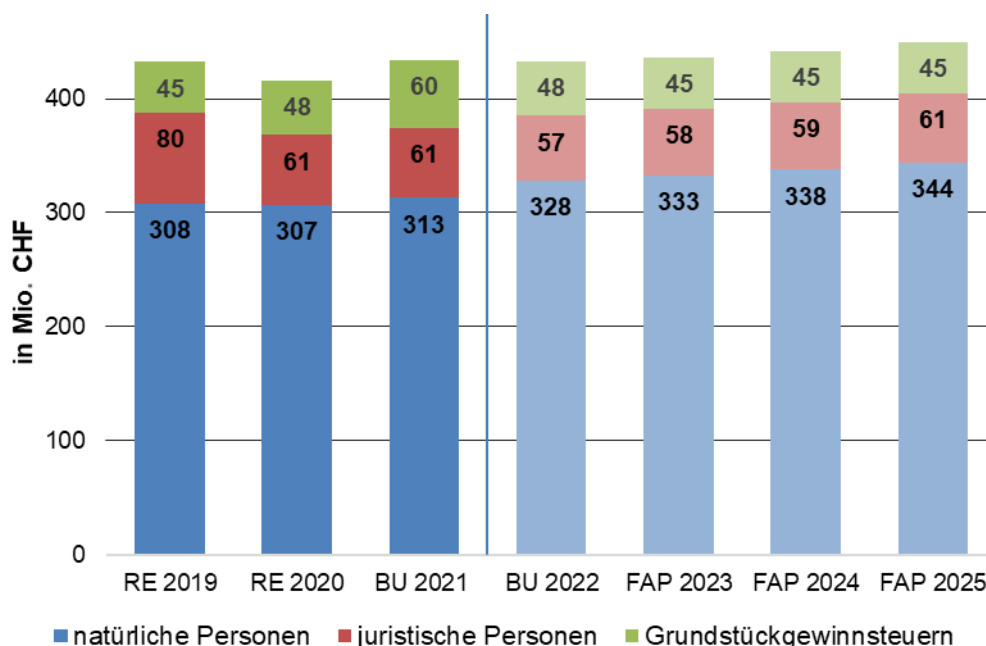
In den Detailpositionen ergeben sich folgende Veränderungen:

| Bezeichnung                                      | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Einkommenssteuern natürliche Personen            | 259.9                        | 257.4                      | 269.6                      | 12.2                      |
| Vermögenssteuern natürliche Personen             | 34.1                         | 35.3                       | 40.0                       | 4.7                       |
| Quellensteuern natürliche Personen               | 13.0                         | 20.0                       | 19.0                       | -1.0                      |
| Personensteuern                                  | 2.4                          | 2.4                        | 2.4                        | 0.0                       |
| Gewinnsteuern juristische Personen               | 56.4                         | 55.2                       | 50.5                       | -4.7                      |
| Kapitalsteuern juristische Personen              | 5.1                          | 5.6                        | 6.6                        | 1.0                       |
| Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern) | 47.8                         | 60.0                       | 48.0                       | -12.0                     |

### Entwicklung der Steuererträge:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigen die Steuererträge der natürlichen Personen sowohl für das laufende Jahr als auch für die früheren Jahre. Demgegenüber sinken die Steuererträge bei den juristischen Personen aufgrund der veränderten Wirtschaftslage, Registerbereinigungen und der Steuerminderung von grob geschätzt 3,3 Millionen Franken, welche auf die Unternehmenssteuerreform (STAF) zurückzuführen ist.

Die Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer werden ab 2022 wieder auf etwas geringerem Niveau als 2021 budgetiert, da neu Geschäftsverluste mit Grundstückgewinnsteuern verrechnet werden können.



#### 4.1.8. Entgelte (Kostenart 42)

Die geplanten Entgelte belaufen sich auf 651,4 Millionen Franken und liegen damit 119 Millionen Franken über dem Vorjahresbudget. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -171.65                      | -177.13                    | -169.33                    | 7.80                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -461.34                      | -355.25                    | -482.08                    | -126.83                   |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-633.00</b>               | <b>-532.39</b>             | <b>-651.41</b>             | <b>-119.03</b>            |

In der Tabelle sind die grösseren Positionen bei den Entgelten aufgeführt:

| Bezeichnung                             | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|-----------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Gebühren für Amtshandlungen             | 18.2                         | 18.2                       | 17.9                       | -0.3                      |
| Spital- und Heimtaxen Kostgelder        | 76.0                         | 75.3                       | 78.1                       | 2.8                       |
| Schul- und Kursgelder                   | 7.9                          | 11.0                       | 11.0                       | 0.0                       |
| Benutzungsgebühren und Dienstleistungen | 99.7                         | 105.4                      | 104.3                      | -1.1                      |
| Erlös aus Verkäufen                     | 278.4                        | 160.7                      | 287.8                      | 127.1                     |
| Rückerstattungen                        | 141.1                        | 149.6                      | 138.7                      | -10.9                     |
| Bussen                                  | 9.2                          | 9.2                        | 9.6                        | 0.3                       |
| Übrige Entgelte                         | 2.3                          | 3.0                        | 4.1                        | 1.1                       |

#### Wesentliche Veränderungen:

Hauptgrund für die Abweichung ist der neu brutto dargestellte Stromverkauf von Stadtwerk (siehe dazu auch Kommentar unter Kostenart 31 «Sachkosten».

Im steuerfinanzierten Bereich wirkt sich vor allem der Rückgang der Einnahmen im Steuerbezug mit 5,5 Millionen Franken aus. 4,8 Millionen Franken werden neu ergebnisneutral in der Kostenart 46 «Transferertrag» ausgewiesen. Der verbleibende, effektive Rückgang ist auf den vermehrten Wechsel auf elektronische Steuererklärungen zurückzuführen, wodurch die kantonale Entschädigung für das Scancenter tiefer ausfällt.

#### 4.1.9. Übrige Erträge (Kostenart 43)

Die übrigen Erträge belaufen sich auf 14,6 Millionen Franken und liegen damit 0,5 Millionen Franken tiefer als im Vorjahresbudget. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -3.88                        | -5.65                      | -5.12                      | 0.52                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -9.35                        | -9.42                      | -9.45                      | -0.03                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-13.23</b>                | <b>-15.07</b>              | <b>-14.58</b>              | <b>0.49</b>               |

#### Wesentliche Veränderungen:

Unter den übrigen Erträgen werden insbesondere die städtischen Eigenleistungen (z.B. Planungen, Projektleitungen, bauliche Ausführungen etc.) für Investitionsprojekte verbucht. Aufgrund der aktuellen Projektstände fallen diese für 2022 voraussichtlich tiefer aus als im Vorjahr.

#### 4.1.10. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds (Kostenart 45)

Die prognostizierten Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds belaufen sich auf 7,3 Millionen Franken und liegen damit 2,9 Millionen Franken über dem Vorjahresbudget. Sie verteilen sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -0.86                        | -1.17                      | -0.88                      | 0.29                      |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -10.38                       | -3.20                      | -6.37                      | -3.17                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-11.24</b>                | <b>-4.37</b>               | <b>-7.25</b>               | <b>-2.88</b>              |

Die detaillierte Auflistung der Betriebsergebnisse findet sich in Kapitel 4.1.4.

#### 4.1.11. Transferertrag (Kostenart 46)

Der geplante Transferertrag beläuft sich auf 403,5 Millionen Franken und liegt damit 43,2 Millionen Franken über dem Vorjahresbudget. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -305.59                      | -330.99                    | -376.85                    | -45.86                    |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -28.09                       | -29.28                     | -26.60                     | 2.68                      |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-333.68</b>               | <b>-360.27</b>             | <b>-403.45</b>             | <b>-43.18</b>             |

In der folgenden Tabelle sind die grösseren Positionen im Bereich der Transfererträge aufgeführt:

| Bezeichnung                                                          | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Ressourcenausgleich                                                  | 100.3                        | 119.4                      | 130.2                      | 10.8                      |
| Zentrumslastenausgleich                                              | 84.9                         | 85.1                       | 85.1                       | 0.0                       |
| Gewinnanteil ZKB                                                     | 12.1                         | 8.4                        | 8.5                        | 0.1                       |
| Beiträge an Sonderschulung                                           | 12.3                         | 12.7                       | 22.9                       | 10.2                      |
| Individuelle Unterstützung Rückerstattungen (Bund, Kanton, Gemeinde) | 59.9                         | 71.8                       | 88.5                       | 16.7                      |
| Pflegefinanzierung an städtische Alterszentren/Spitex                | 26.4                         | 27.4                       | 24.8                       | -2.6                      |
| Rückerstattungen Arbeitsintegration                                  | 5.8                          | 6.2                        | 5.4                        | -0.8                      |

## Wesentliche Veränderungen:

Der Ressourcenausgleich (Basis für Berechnung ist das Jahr 2020) wird 2022 aufgrund der allgemeinen Wirtschaftsentwicklung um 11 Millionen Franken höher als 2021 ausfallen.

Bei den Sonderschulen erfolgt neu eine Vorfinanzierung durch den Kanton, welche sich in den Beiträgen von Dritten abbildet.

Bei den Zusatzleistungen (Individuelle Unterstützung) wird auf 2022 der Kantonsanteil an den Zusatzleistungen von 50 auf 70 Prozent erhöht. Im Budget 2022 werden zusätzliche Rückerstattungen in der Höhe von 16 Millionen Franken erwartet.

Weiter werden die Entschädigungen für die Bearbeitung der Steuererklärungen des Kantons neu hier budgetiert (vorher Kostenart 42 «Entgelte»).

### 4.1.12. Finanzergebnis: Finanzaufwand (Kostenart 34) und Finanzertrag (Kostenart 44)

Der **Finanzaufwand** kommt mit 25,2 Millionen Franken um 6,8 Millionen Franken tiefer zu liegen als im Vorjahresbudget. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | 34.41                        | 31.95                      | 25.16                      | -6.78                     |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 1.81                         | 0.03                       | 0.00                       | -0.03                     |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>36.23</b>                 | <b>31.98</b>               | <b>25.17</b>               | <b>-6.82</b>              |

Hauptgrund für die geringeren Aufwände sind wegfallende Wertberichtigungen auf Anlagen des Finanzvermögens (Budget 2021: 5,4 Millionen Franken u.a. für einmalige Abschreibungen Frohsinnareal sowie Wildbachstrasse 18).

Der **Finanzertrag** beläuft sich auf 30,0 Millionen Franken und ist damit um 15,4 Millionen Franken geringer als im Budget 2021. Er verteilt sich wie folgt auf den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe:

| Bezeichnung                     | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Anteil Steuerhaushalt           | -50.45                       | -42.43                     | -27.64                     | 14.80                     |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | -6.58                        | -2.94                      | -2.38                      | 0.56                      |
| <b>Total Stadt</b>              | <b>-57.04</b>                | <b>-45.38</b>              | <b>-30.02</b>              | <b>15.36</b>              |

In der folgenden Tabelle sind die grösseren Positionen der Finanzerträge aufgeführt:

| Bezeichnung                                                   | Rechnung 2020<br>in Mio. CHF | Budget 2021<br>in Mio. CHF | Budget 2022<br>in Mio. CHF | Abweichung<br>in Mio. CHF |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen (v.a. Mieteinnahmen) | 6.9                          | 6.8                        | 6.2                        | -0.6                      |
| Liegenschaftenertrag Finanzvermögen (v.a. Mieteinnahmen)      | 19.3                         | 19.6                       | 21.3                       | 1.7                       |
| Wertberichtigungen Finanzvermögen (Neubewertungen)            | 23.7                         | 16.7                       | 0.0                        | -16.7                     |

Mit dem Budget 2021 wurden die letzten allgemeinen Neubewertungen im Finanzvermögen verbucht. Die in den Vorjahren jeweils hohen Neubewertungsgewinne auf dem Finanzvermögen fallen deshalb im Budget 2022 nicht an.

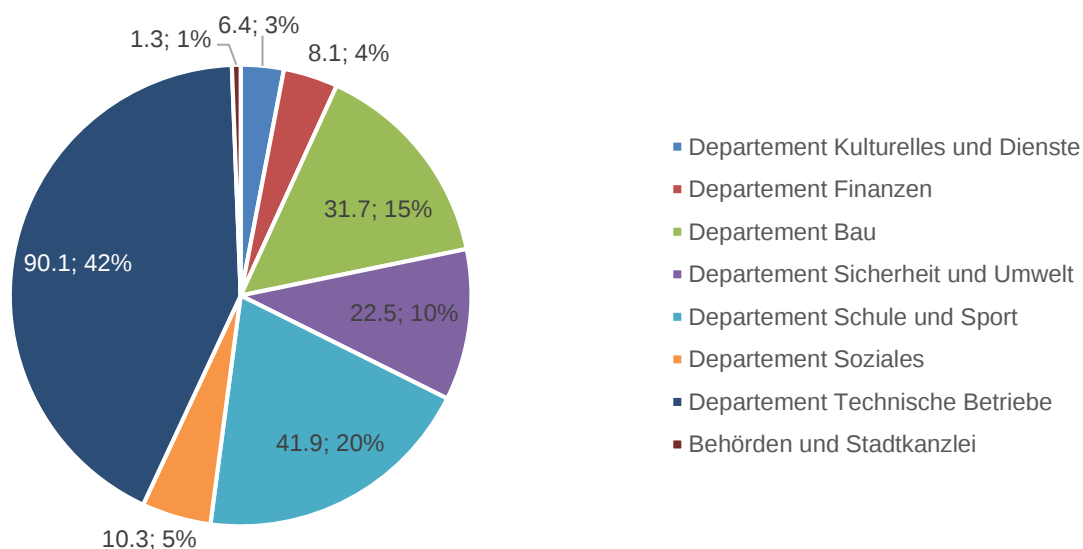
## 5. Investitionsrechnung

### 5.1. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Konto |                                               | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Abweichung  |
|-------|-----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|
|       |                                               | in Mio. CHF      | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    | in Mio. CHF |
| 5     | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen      | 143.9            | 243.6          | 248.0          | 4.4         |
| 6     | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen     | 38.3             | 41.5           | 35.7           | -5.8        |
|       | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>105.6</b>     | <b>202.1</b>   | <b>212.3</b>   | <b>10.2</b> |

|                                     | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Abweichung  |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|
| Text                                | 2020             | 2021           | 2022           | BU / BU     |
|                                     | in Mio. CHF      | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    | in Mio. CHF |
| Departement Kulturelles und Dienste | 2.6              | 7.7            | 6.4            | -1.3        |
| Departement Finanzen                | 4.9              | 5.2            | 8.1            | 2.9         |
| Departement Bau                     | 12.5             | 35.2           | 31.8           | -3.5        |
| Departement Sicherheit und Umwelt   | 13.3             | 27.5           | 22.4           | -5.0        |
| Departement Schule und Sport        | 31.6             | 37.1           | 41.9           | 4.8         |
| Departement Soziales                | 1.4              | 6.4            | 10.3           | 3.9         |
| Departement Technische Betriebe     | 39.0             | 81.3           | 90.1           | 8.8         |
| Behörden und Stadtkanzlei           | 0.3              | 1.8            | 1.3            | -0.5        |
|                                     |                  |                |                |             |
| <b>Total</b>                        | <b>105.6</b>     | <b>202.2</b>   | <b>212.3</b>   | <b>10.1</b> |

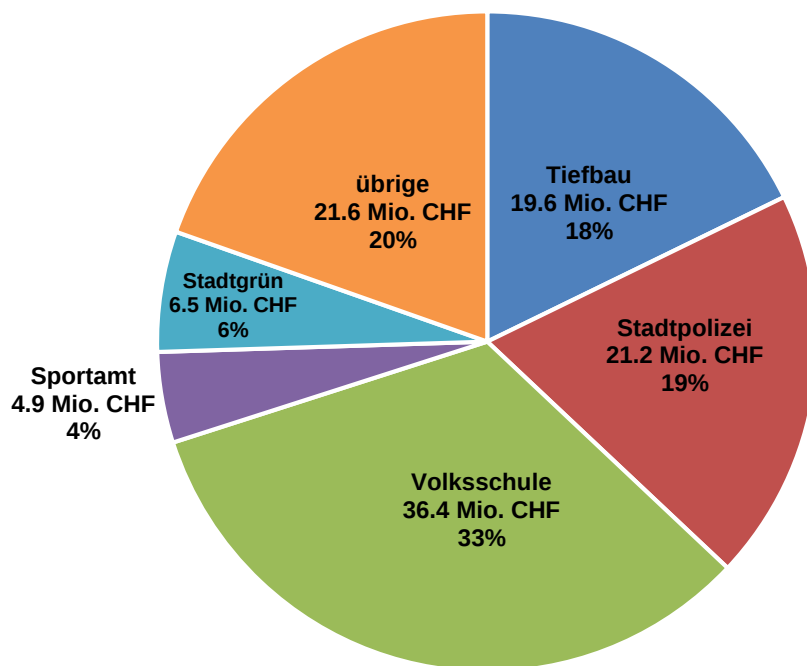
Die Nettoinvestitionen (allg. Verwaltungsvermögen und Eigenwirtschaftsbetriebe) verteilen sich wie folgt auf die Departemente:



### 5.1.1. Investitionen Verwaltungsvermögen im Steuerhaushalt

Im Steuerhaushalt betragen die budgetierten Nettoinvestitionen 110,2 Millionen Franken. Die Investitionsplanung ist gegenüber dem Budget 2021 um insgesamt 6,3 Millionen Franken höher. Folgende Auflistung zeigt die wesentlichen Investitionsprojekte (ohne Sammelpositionen, vormals: Sammelkredite), die im Programm 2022 mit einem Volumen von mehr als einer Million Franken eingestellt sind.

| Projekt-Nr. | Projekt Bezeichnung                                                | Programm 2022<br>in Mio. CHF |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 12833       | Neues Polizeigebäude                                               | 19.0                         |
| 12883       | Schulhaus Wallrüti: Ersatzneubau                                   | 12.0                         |
| 19886       | eduwin Ersatz ICT-Infrastruktur Schule                             | 4.1                          |
| 19647       | Ersatzbeschaffung Verkehrsrechner                                  | 2.9                          |
| 13311       | Schulhaus Lindberg Rochade und Brandschutz                         | 2.5                          |
| 13243       | Turnhalle Lind Nord Sanierung                                      | 2.3                          |
| 13361       | Schulhaus Tägelmoss, Holzmodulbau                                  | 2.1                          |
| 13220       | Grosszyklischer Gebäudeunterhalt Theater Winterthur II (2022-2028) | 2.0                          |
| 13019       | Sportanlage Talgut: Neubau Garderobengebäude                       | 1.8                          |
| 13280       | Sportplatz Sporerer Kunstrasen                                     | 1.8                          |
| 19868       | WinRP - Ablösung ERP System                                        | 1.5                          |
| 19694       | Krematorium Ersatz Ofenanlage                                      | 1.5                          |
| 13031       | Schloss Hegi: Sanierung                                            | 1.4                          |
| 12987       | Stadtgarten: Umsetzung Sanierungsmassnahmen                        | 1.4                          |
| 13358       | Marktg.20/Stadthausstr.57: Modernisierung GGR-Saal                 | 1.2                          |
| 12816       | Schulhaus Steinacker: Gesamtrenovation                             | 1.1                          |



### 5.1.2. Investitionen Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben betragen die Nettoinvestitionen 102,1 Millionen Franken. Die Investitionsplanung ist gegenüber dem Budget 2021 um insgesamt 3,8 Millionen Franken höher. Folgende Auflistung zeigt die wesentlichen Investitionsprojekte (ohne Sammelpositionen), die im Programm 2022 mit einem Volumen von mehr als einer Million Franken eingestellt sind.

| Projekt-Nr. | Projekt Bezeichnung                                                          | Programm 2022<br>in Mio. CHF |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 20620       | 10 Doppel-Gelenktrolleybusse DC (Ersatz Fz. 171-180) + 1 Fahrzeug Fahrschule | 12.6                         |
| 20611       | Contracting-Anlagen: 7. Tranche Rahmenkredit                                 | 5.9                          |
| 20770       | Gelenktrolleybus IMC (Ersatz Fz. 124) 1 Fahrzeug                             | 4.4                          |
| 20772       | Gelenktrolleybusse Angebotsausbau 2 Fahrzeuge                                | 3.0                          |
| 20826       | Gelenktrolleybusse DC (Angebotsausbau) 2 Fahrzeuge                           | 3.0                          |
| 13133       | Alterszentrum Adlergarten Erweiterungsneubau Adlergarten                     | 2.3                          |
| 13152       | Alterszentrum Adlergarten Umnutzung Villa Bürogebäude                        | 2.3                          |
| 20527       | Fotovoltaikanlagen in Winterthur (Rahmenkredit 20419)                        | 2.2                          |
| 21002       | AZ Rosental: Umbau Alterspsychiatrie und Ertüchtigung (HR)                   | 2.1                          |
| 20437       | Fiber to the home, Glasfasernetz-Rollout                                     | 1.9                          |
| 20807       | BA: MCU Rechner und Router                                                   | 1.8                          |
| 20784       | Abwasserreinigungsanlage Biologie/Mikroverunreinigungen/Filtration           | 1.5                          |
| 20742       | Kehrichtverbrennungsanlage Ersatz Verfahrenslinie 2, Projekt Phase 1         | 1.2                          |
| 20621       | 5 Autobusse (Ersatz Fz 224 - 228)                                            | 1.2                          |

### 5.2. Investitionen Finanzvermögen (Immobilien)

| Konto    | Text                                           | Rechnung    |          | Budget      |          | Budget      |          | Abweichung  |
|----------|------------------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|
|          |                                                | 2020        |          | 2021        |          | 2022        |          | BU / BU     |
|          |                                                | in Mio. CHF | A/E      | in Mio. CHF | A/E      | in Mio. CHF | A/E      | in Mio. CHF |
| <b>7</b> | <b>Investitionsausgaben Finanzvermögen</b>     | <b>15.2</b> | <b>A</b> | <b>6.6</b>  | <b>A</b> | <b>8.7</b>  | <b>A</b> | <b>2.2</b>  |
| 70       | Investitionen in Sachanlagen                   | 12.7        | A        | 6.6         | A        | 8.7         | A        | 2.2         |
| 75       | Übertragung Sachanlagen aus dem Verw.Verm.     | 1.5         | A        | -           | A        | -           | A        | -           |
| 77       | Übertrag realisierte Gewinne Sachanlagen an ER | 1.0         | A        | -           | A        | -           | A        | -           |
| <b>8</b> | <b>Investitionseinnahmen Finanzvermögen</b>    | <b>1.0</b>  | <b>E</b> | <b>-</b>    | <b>E</b> | <b>2.1</b>  | <b>E</b> | <b>2.1</b>  |
| 80       | Verkauf von Sachanlagen                        | 1.0         | E        | -           | E        | 2.1         | E        | 2.1         |
|          | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>       | <b>14.2</b> | <b>A</b> | <b>6.6</b>  | <b>A</b> | <b>6.6</b>  | <b>A</b> | <b>0.1</b>  |

|   |         |
|---|---------|
| A | Aufwand |
| E | Ertrag  |

Folgende Auflistung zeigt die wesentlichen Investitionsprojekte (ohne Sammelpositionen), die im Programm 2022 mit einem Volumen von mehr als einer Million Franken eingestellt sind.

| Projekt-Nr. | Projekt Bezeichnung                      | Programm 2022<br>in Mio. CHF |
|-------------|------------------------------------------|------------------------------|
| 33111       | Umnutzung Obertor-LS, ehem. Stadtpolizei | 1.5                          |

## 6. Finanz- und Aufgabenplan (FAP) 2022 – 2025: Erfolgsrechnung

Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) ist ein Planungsinstrument, welches Auskunft über die Annahmen zur finanziellen Entwicklung und zur Aufgabenerfüllung über die nächsten vier Jahre gibt. Dem FAP liegen allgemeine Konjunkturprognosen sowie die Eingaben der einzelnen Produktgruppen zugrunde.

Die derzeitigen Planungen zeigen in den Jahren 2023 – 2025 noch Ausgabenüberschüsse, die im Wesentlichen durch die Steigerungen im Bildungs- und Sozialbereich beeinflusst sind.

### 6.1. Übersicht Departemente

| Departement                        | Budget<br>2022 |     | FAP<br>2023 |     | FAP<br>2024 |     | FAP<br>2025 |     |
|------------------------------------|----------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|                                    | in Mio. CHF    | A/E | in Mio. CHF | A/E | in Mio. CHF | A/E | in Mio. CHF | A/E |
| Stadt Winterthur                   | 0.2            | E   | 13.2        | A   | 16.8        | A   | 16.9        | A   |
| Departement Kulturelles u. Dienste | 45.3           | A   | 44.9        | A   | 46.2        | A   | 46.3        | A   |
| Departement Finanzen               | 690.7          | E   | 683.0       | E   | 694.2       | E   | 701.9       | E   |
| Departement Bau                    | 36.8           | A   | 37.2        | A   | 40.0        | A   | 38.7        | A   |
| Departement Sicherheit und Umwelt  | 43.5           | A   | 45.5        | A   | 45.2        | A   | 45.3        | A   |
| Departement Schule und Sport       | 309.7          | A   | 312.9       | A   | 321.1       | A   | 325.1       | A   |
| Departement Soziales               | 203.8          | A   | 206.9       | A   | 211.4       | A   | 216.6       | A   |
| Departement Technische Betriebe    | 39.5           | A   | 38.0        | A   | 36.8        | A   | 36.8        | A   |
| Behörden und Stadtkanzlei          | 12.0           | A   | 11.0        | A   | 10.4        | A   | 10.1        | A   |

A = Aufwand

E = Ertrag

## 6.2. Gestufter Erfolgsausweis

| Konto | Sachbereich                                   | Budget<br>2022 | FAP<br>2023    | FAP<br>2024    | FAP<br>2025    |
|-------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                                               | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    | in Mio. CHF    |
|       | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                  | <b>1'519.7</b> | <b>1'549.6</b> | <b>1'570.4</b> | <b>1'583.9</b> |
| 30    | Personalaufwand                               | 478.2          | 481.0          | 484.6          | 487.4          |
| 31    | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 372.2          | 375.6          | 375.0          | 370.6          |
| 33    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 108.4          | 116.4          | 122.9          | 124.2          |
| 35    | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 26.9           | 32.3           | 34.1           | 36.3           |
| 36    | Transferaufwand                               | 533.9          | 544.1          | 553.6          | 565.3          |
| 37    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.1            | 0.1            | 0.1            | 0.1            |
|       | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                   | <b>1'514.8</b> | <b>1'538.4</b> | <b>1'552.5</b> | <b>1'561.9</b> |
| 40    | Fiskalertrag                                  | 436.6          | 439.4          | 445.9          | 452.5          |
| 41    | Regalien und Konzessionen                     | 1.4            | 1.4            | 1.4            | 1.4            |
| 42    | Entgelte                                      | 651.4          | 660.2          | 662.4          | 660.9          |
| 43    | Übrige Erträge                                | 14.6           | 16.0           | 16.1           | 16.2           |
| 45    | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 7.3            | 9.2            | 9.1            | 9.2            |
| 46    | Transferertrag                                | 403.5          | 412.0          | 417.5          | 421.5          |
| 47    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.1            | 0.1            | 0.1            | 0.1            |
|       | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-4.8</b>    | <b>-11.1</b>   | <b>-17.9</b>   | <b>-22.0</b>   |
| 34    | Finanzaufwand                                 | 25.2           | 32.3           | 29.6           | 25.2           |
| 44    | Finanzertrag                                  | 30.0           | 30.1           | 30.5           | 30.2           |
|       | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>4.9</b>     | <b>-2.2</b>    | <b>0.9</b>     | <b>5.0</b>     |
|       | <b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>                    | <b>0.1</b>     | <b>-13.3</b>   | <b>-17.0</b>   | <b>-17.0</b>   |
| 38    | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.0            | 0.0            | 0.0            | 0.0            |
| 48    | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.1            | 0.1            | 0.1            | 0.1            |
|       | <b>Ergebnis aus a.o. Aufwand und Ertrag</b>   | <b>0.1</b>     | <b>0.1</b>     | <b>0.1</b>     | <b>0.1</b>     |
|       | <b>GESAMTERGEBNIS</b>                         | <b>0.2</b>     | <b>-13.2</b>   | <b>-16.9</b>   | <b>-16.9</b>   |
| 39    | Interne Verrechnungen                         | 239.7          | 248.5          | 253.0          | 245.4          |
| 49    | Interne Verrechnungen                         | 239.7          | 248.5          | 253.0          | 245.4          |

## 7. Finanz- und Aufgabenplan (FAP) 2022 - 2025: Investitionsplanung

### 7.1. Investitionen Verwaltungsvermögen

| Konto |                                               | Budget<br>2022 |          | FAP<br>2023  |          | FAP<br>2024  |          | FAP<br>2025  |          |
|-------|-----------------------------------------------|----------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|       |                                               | In Mio. CHF    | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      |
| 5     | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen      | 248.0          | A        | 281.1        | A        | 304.4        | A        | 277.3        | A        |
| 6     | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen     | 35.7           | E        | 57.2         | E        | 72.7         | E        | 75.2         | E        |
|       | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>212.3</b>   | <b>A</b> | <b>223.9</b> | <b>A</b> | <b>231.6</b> | <b>A</b> | <b>202.1</b> | <b>A</b> |

| Bezeichnung                     | Budget<br>2022 |          | FAP<br>2023  |          | FAP<br>2024  |          | FAP<br>2025  |          |
|---------------------------------|----------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                                 | In Mio. CHF    | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      |
| Anteil Steuerhaushalt           | 110.2          | A        | 127.8        | A        | 117.2        | A        | 98.4         | A        |
| Anteil Eigenwirtschaftsbetriebe | 102.1          | A        | 96.1         | A        | 114.5        | A        | 103.7        | A        |
| <b>Total</b>                    | <b>212.3</b>   | <b>A</b> | <b>223.9</b> | <b>A</b> | <b>231.6</b> | <b>A</b> | <b>202.1</b> | <b>A</b> |

|                                     | Budget<br>2022 |          | FAP<br>2023  |          | FAP<br>2024  |          | FAP<br>2025  |          |
|-------------------------------------|----------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                                     | In Mio. CHF    | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      | In Mio. CHF  | A/E      |
| <b>Ergebnis Stadt</b>               | <b>212.3</b>   | <b>A</b> | <b>223.9</b> | <b>A</b> | <b>231.6</b> | <b>A</b> | <b>202.1</b> | <b>A</b> |
| Departement Kulturelles und Dienste | 6.4            | A        | 22.1         | A        | 22.6         | A        | 5.9          | A        |
| Departement Finanzen                | 8.1            | A        | 13.5         | A        | 14.9         | A        | 7.2          | A        |
| Departement Bau                     | 31.8           | A        | 37.2         | A        | 34.2         | A        | 33.7         | A        |
| Departement Sicherheit und Umwelt   | 22.4           | A        | 13.1         | A        | 1.9          | A        | 1.7          | A        |
| Departement Schule und Sport        | 41.9           | A        | 46.6         | A        | 47.6         | A        | 52.9         | A        |
| Departement Soziales                | 10.3           | A        | 6.8          | A        | 21.4         | A        | 23.2         | A        |
| Departement Technische Betriebe     | 90.1           | A        | 83.7         | A        | 88.1         | A        | 76.9         | A        |
| Behörden und Stadtkanzlei           | 1.3            | A        | 0.9          | A        | 0.9          | A        | 0.7          | A        |

Das hohe Investitionsniveau 2022 setzt sich insbesondere in den Planjahren 2023 und 2024 fort.

#### Wesentliche Projekte:

Departement Kulturelles und Dienste:  
Generalsanierung des Theater Winterthur.

Departement Finanzen:  
Ankauf und Implementierung eines neuen ERP-Systems über die nächsten Jahre. Inbetriebnahme voraussichtlich 2025.

Departement Bau:  
u.a. Umfassende Kanalbauten (z.B. Kanalbau Technikumstrasse) und das Projekt Deponie Riet – Ableitung Deponiesickerwasser

Departement Sicherheit und Umwelt:  
Grossprojekt «Errichtung neues Polizeigebäude» wird bis Ende 2023 fertig gestellt sein.

Departement Schule und Sport:

Mehrere Sanierungen und verschiedene Neu- und Ersatzbauten von Schulhäusern, z.B. Gesamtrenovation SH Steinacker, Erweiterung SH Wyden, Sanierung SH Geiselweid etc.

Departement Soziales:

Sanierungen Alterszentren (Angebots- und Immobilienstrategie Alter und Pflege)

## 7.2. Investitionen Finanzvermögen (Immobilien)

| Konto |                                      | Budget 2022 |     | FAP 2023    |     | FAP 2024    |     | FAP 2025    |     |
|-------|--------------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|       |                                      | In Mio. CHF | A/E | In Mio. CHF | A/E | In Mio. CHF | A/E | In Mio. CHF | A/E |
| 7     | Investitionsausgaben Finanzvermögen  | 8.7         | A   | 14.3        | A   | 11.8        | A   | 7.9         | A   |
| 8     | Investitionseinnahmen Finanzvermögen | 2.1         | E   | 0.0         | E   | 0.0         | E   | 0.0         | E   |
|       | Nettoinvestitionen Finanzvermögen    | 6.6         | A   | 14.3        | A   | 11.8        | A   | 7.9         | A   |

Die höheren Investitionsvolumina 2023 und 2024 betreffen im Wesentlichen den geplanten Umbau der Liegenschaft an der Heiligbergstrasse 50, sowie die Sanierung der Liegenschaft am Unt. Vogel-sang 11/Frohberg 8-16.

## 8. Fazit - Wachstum und gesellschaftlicher Wandel prägen städtische Realität

In den vergangenen fünf Jahren wuchs die Stadt Winterthur durchschnittlich um rund 1,1 Prozent oder etwas mehr als 1000 Personen jährlich. Dieser Wachstumstrend, der bereits seit der Jahrtausendwende anhält, wird sich künftig fortsetzen. Er ist Ausdruck der Attraktivität der Stadt Winterthur als Wohn- und Arbeitsort, aber auch des raumplanerischen Ziels der räumlichen Verdichtung und der Fokussierung des Wachstums in den urbanen Zentren.

Das gegenwärtig sehr dynamische Wachstum verursacht einen hohen Anpassungsdruck der öffentlichen Infrastruktur und des Service Public. So muss beispielsweise gemäss der aktuellsten Schulraumprognose bis zum Schuljahr 2034/35 Schulraum für rund 70 zusätzliche Schulklassen bereitgestellt werden, was bereits heute entsprechende Planungsarbeiten notwendig macht. Gleichzeitig ist die verkehrstechnische Erschliessung der Quartiere mit Grossprojekten wie der Querung Grütze sicherzustellen. Insgesamt löst das Wachstum grosse und personalintensive – den «Früchten» des Wachstums vorangehende – Vorleistungen aus, welche im vorliegenden Budget sowie in der Finanzplanung deutlich ersichtlich sind. Diese Vorleistungen sind notwendig, damit die Stadt ihren gesetzlichen Verpflichtungen den Einwohnerinnen und Einwohnern gegenüber nachkommen kann und das Wachstum letztlich zur Qualität der Stadt Winterthur beiträgt.

Parallel zum zahlenmässigen Wachstum macht sich auch der gesellschaftliche Wandel im städtischen Budget bemerkbar. Die immer höhere Teilnahme beider Elternteile am Arbeitsmarkt erhöht beispielsweise den Bedarf nach familienergänzender Kinderbetreuung. Allein die Kinderbetreuung im Vorschulalter (KITAs und Tagesfamilien) hat in den vergangenen Jahren teils Wachstumsraten von jährlich über zehn Prozent erfahren und wird – abgesehen vom Corona-bedingten Einbruch im Jahr 2020 – auch in den kommenden Jahren weiterhin substantiell zunehmen. Diese aus volkswirtschaftlicher Sicht zweifellos positive Entwicklung verursacht jedoch hohe städtische Ausgaben. Der Stadtrat wird sich in den laufenden Diskussionen zu dieser Thematik auf Bundes- und Kantonsebene für eine ausgewogene Verteilung von Kosten und Nutzen auf die verschiedenen Staatsebenen einsetzen. Er tut dies weiterhin auch in den übrigen Bereichen, in denen die Stadt Winterthur überproportionale Lasten aus gesetzlich vorgeschriebenen Leistungen trägt.

*Die Berichterstattung im Grossen Gemeinderat ist dem Vorsteher des Departements Finanzen übertragen bzw. für die einzelnen Departemente den jeweiligen Departementsleitungen.*

Vor dem Stadtrat

Der Stadtpräsident:

M. Künzle

Der Stadtschreiber:

A. Simon

**Beilagen<sup>1</sup>:**

1. Übersicht Stellenplanveränderungen
2. Budget Teil A (Übersichten Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, funktionale Gliederung und Anhänge)
3. Budget Teil B (Globalbudgets)

---

<sup>1</sup> Die Budgetbücher werden am Tag der Medienkonferenz im Internet und GGR-Extranet aufgeschaltet.