Stadt Luzern

Medienorientierung vom 1. Mai 2025

Rechnung 2024

Franziska Bitzi Staub, Stadträtin und Finanzdirektorin
Roland Brunner, Finanzverwalter

Rechnung 2024

1 Überblick über die Zahlen

2 Ausblick und politische Würdigung

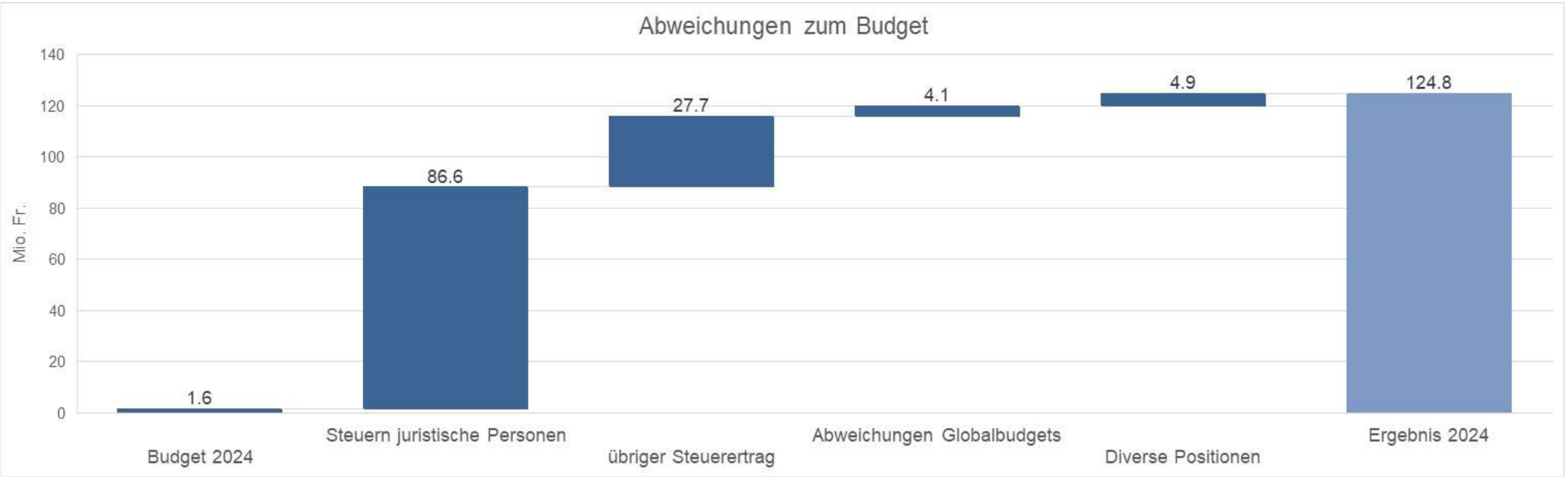
Überblick über die Zahlen

Ergebnis 2024 und wichtigste Kennzahlen

Kennzahlen, in 1'000 Fr.	Rechnung TCHF	Budget TCHF	Vorjahr TCHF	Abweichung zum Budget TCHF	Abweichung zum VJ T CHF
Rechnungsergebnis	**124'818**	**1'598**	**80'058**	123'219	44'760
Selbstfinanzierung	179'981	53'459	132'204	126'522	47'777
Nettoinvestitionen	89'093	93'729	71'680	-4'636	17'414
Selbstfinanzierungsgrad, in %	**202.0%**	**57.0%**	**184.4%**		
Nettovermögen	452'651	317'738	360'902		91'749
Nettovermögen pro Kopf (CHF)	5'236	3'712	4'219		1'017
Eigenkapital	1'863'033	1'739'122	1'721'865		141'168

- Ertragsüberschuss von 124,8 Mio. Franken
- Nettoinvestitionen von 89,1 Mio. Franken
- Nettovermögen bei 452,7 Mio. Franken

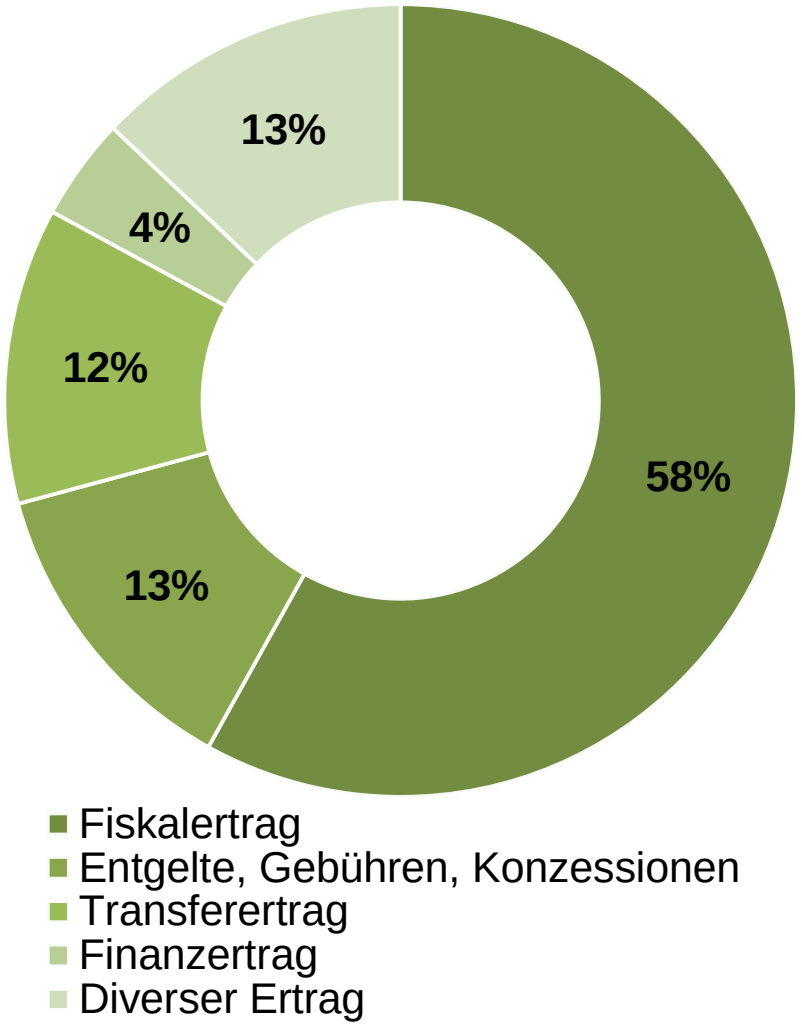
Wichtigste Abweichungen zum Budget 2024



- Steuerertrag liegt insgesamt um 114,3 Mio. Franken über dem Budget
- Globalbudgetkredite der Direktionen werden um 4,1 Mio. Franken bzw. um 0,9 % unterschritten
- Beim Finanzerfolg und bei den Liegenschaften im Finanzvermögen resultiert eine positive Abweichung von 4,9 Mio. Franken

Ertrag

Details zum Ertrag, in Prozent



58 % der Einnahmen sind Fiskalerträge

13 % machen Entgelte, Gebühren und Konzessionen aus

12 % beträgt der Transferertrag

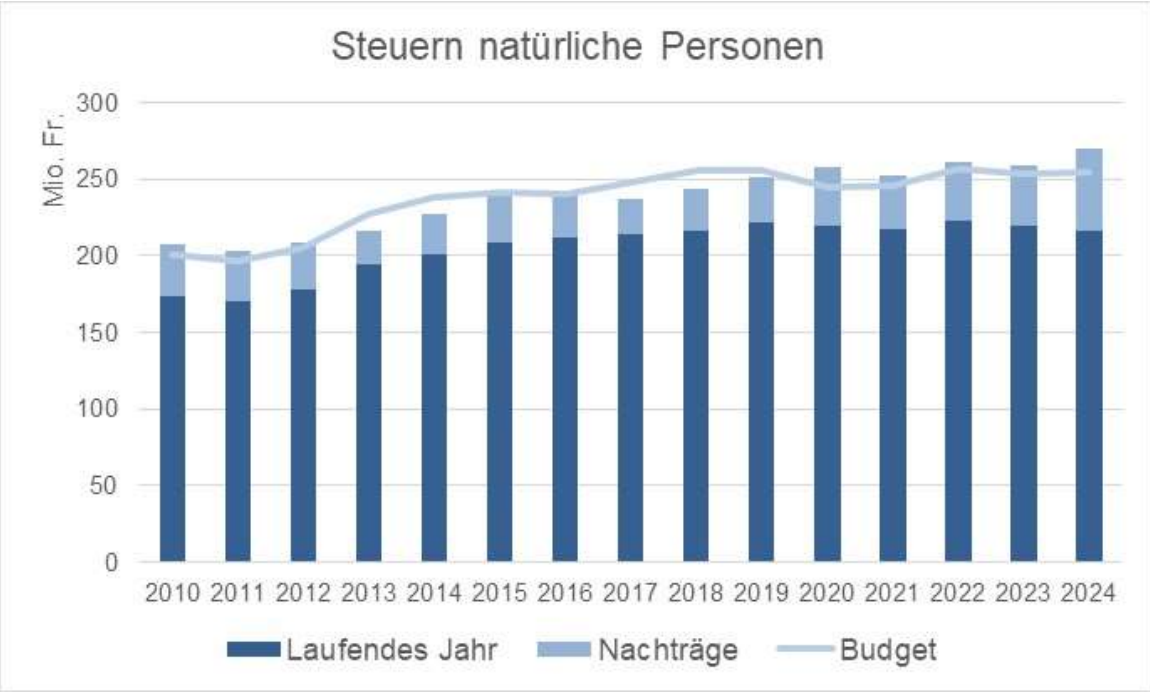
4 % sind Finanzertrag (Zinsen, Dividenden, Ertrag Liegenschaften FV)

13 % entfallen auf diverse Erträge (insb. interne Verrechnungen)

Entwicklung Steuerertrag 2010-2024

- Der Fiskalertrag liegt um 87 Mio. Franken über Vorjahr
- Seit 2020 beträgt der Mehrertrag 198 Mio. Franken, davon 160 Mio. Franken bei den juristischen Personen
- Steuerertrag der juristischen Personen beträgt nun 39,5 % der gesamten Fiskalerträge

Steuererträge natürliche Personen

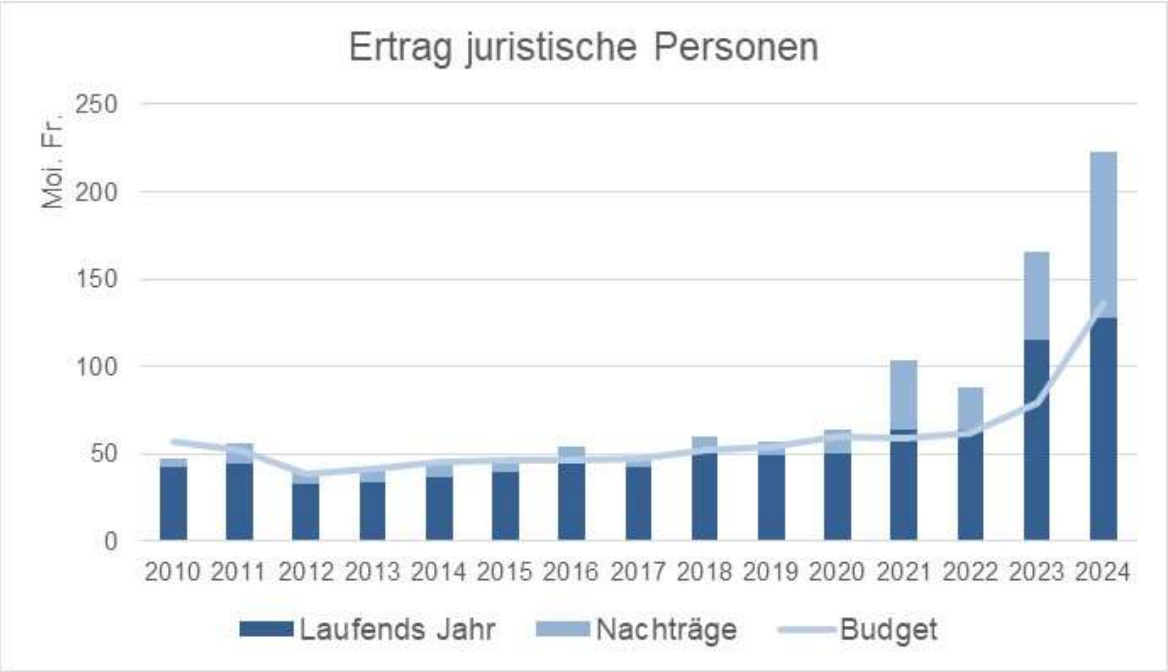


Erträge 2024 leicht über Budget (infolge höherer Nachträge aus früheren Jahren)

Ertragswachstum durchschnittlich rund 2,6 Prozent pro Jahr

Stabile Entwicklung, geringe Volatilität

Steuererträge juristische Personen



Sehr hohe Ertragssteigerungen seit 2021

Mehrertrag ist auf eine kleine Anzahl steuerkräftiger juristischer Personen zurückzuführen

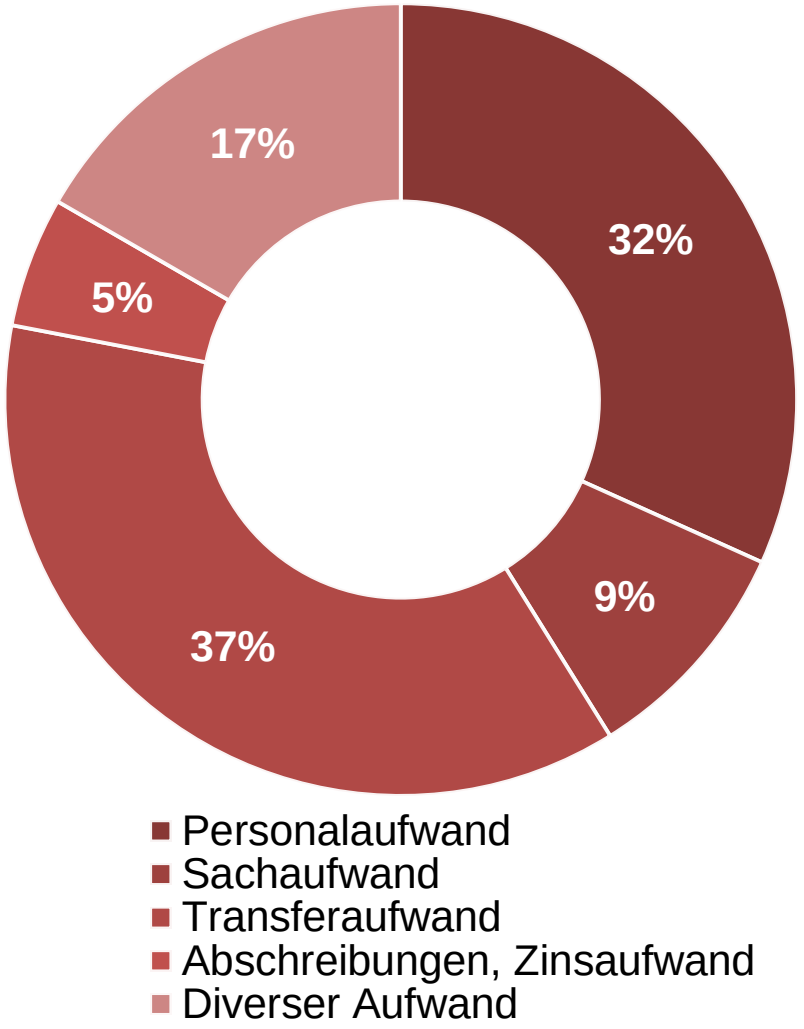
Hohe Abhängigkeit von wenigen Unternehmen

Steuererträge der juristischen Personen können sehr volatil sein

Aufwand

- 32 % des Bruttoaufwandes geht an das Personal
- 9 % entfallen auf den Sachaufwand
- 37 % sind Transferaufwand und somit die grösste Ausgabenkategorie
- 5 % werden für Abschreibungen und Zinsaufwand aufgewendet
- 17 % sind diverser Aufwand (insb. interne Verrechnungen)

Details zum Aufwand, in Prozent

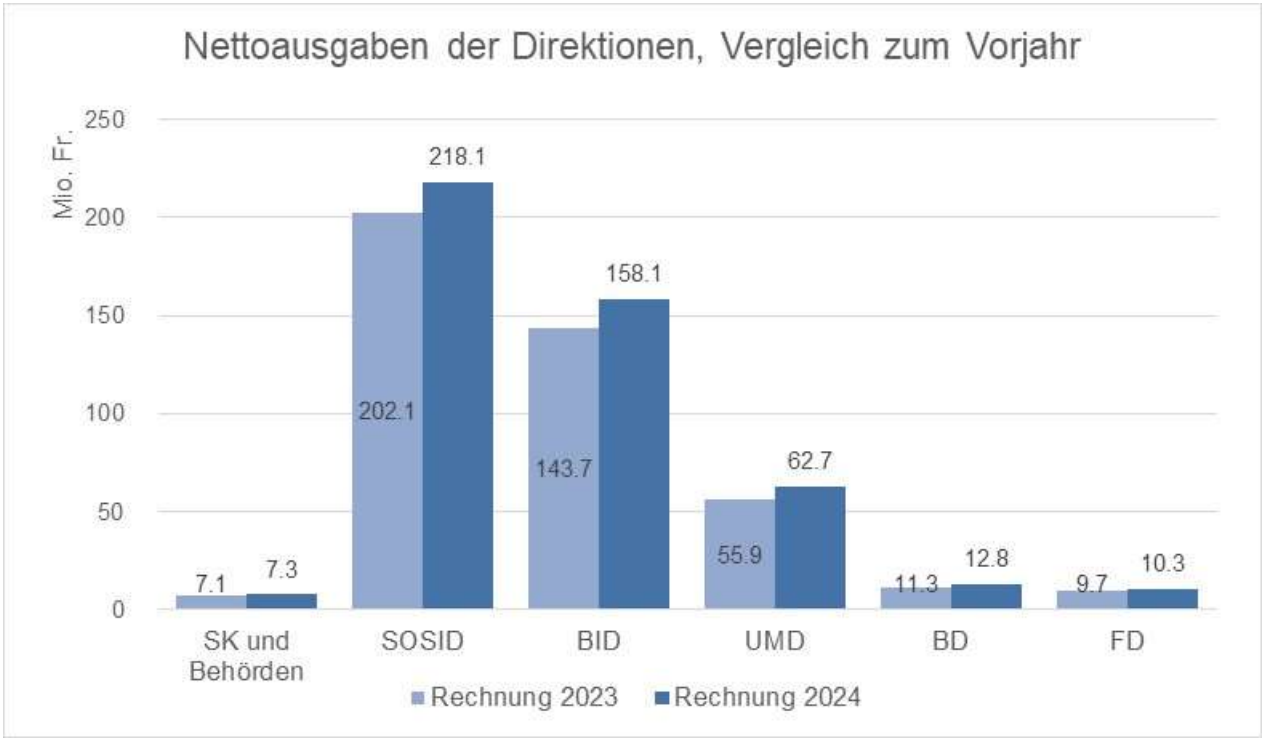


Nettoausgaben der Direktionen

Die Nettoausgaben der Direktionen betragen 469,4 Mio. Franken

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Nettoausgaben um 39,6 Mio. Franken bzw. 9,2 %

Am stärksten wachsen die Ausgaben in der Bildungs- sowie Sozial- und Sicherheitsdirektion

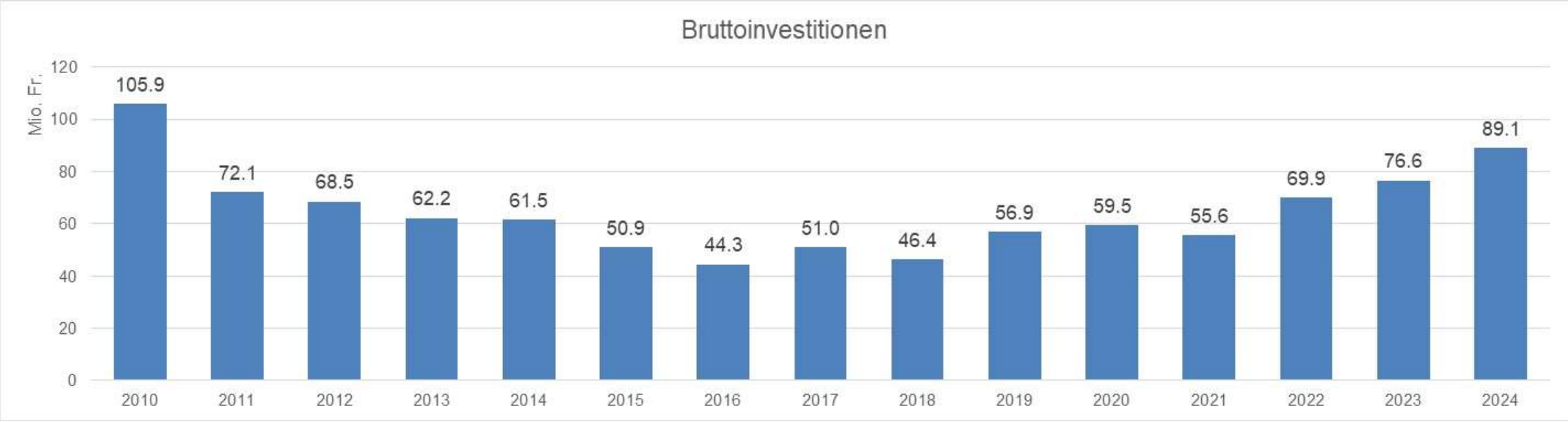


Investitionstätigkeit 2024

Investitionen, in 1'000 Fr.	Rechnung TCHF	Budget TCHF	Vorjahr TCHF	Abw. zu B24 TCHF	Abw. zu B24 in %
Bruttoinvestitionen	89'074	95'957	76'624	-6'883	-7.2%
./. Beiträge Dritter	19	-2'228	-4'945	2'247	-100.9%
Nettoinvestitionen	**89'093**	**93'729**	**71'680**	**-4'636**	**-4.9%**
./. davon spezialfinanziert, netto	-9'112	-11'460	-3'281	2'348	-20.5%
Investitionen steuerfinanziert	**79'981**	**82'269**	**68'399**	**-2'288**	**-2.8%**

- Die Bruttoinvestitionen konnten auf 89,1 Mio. Franken gesteigert werden
- Bruttoinvestitionen sind um 12,5 Mio. Franken höher als im Vorjahr
- Das Budget wird zu 97,2 % ausgeschöpft (Nettoinvestitionen steuerfinanziert)
- Im Jahr 2024 wurden 23,1 Mio. Franken für laufende und vorgezogene Projekte sowie für neue unterjährige Projekte durch den Stadtrat bewilligt. Dadurch konnte das Budget besser ausgeschöpft werden.

Investitionstätigkeit 2010-2024



2015: exkl. Auslagerung Viva Luzern AG

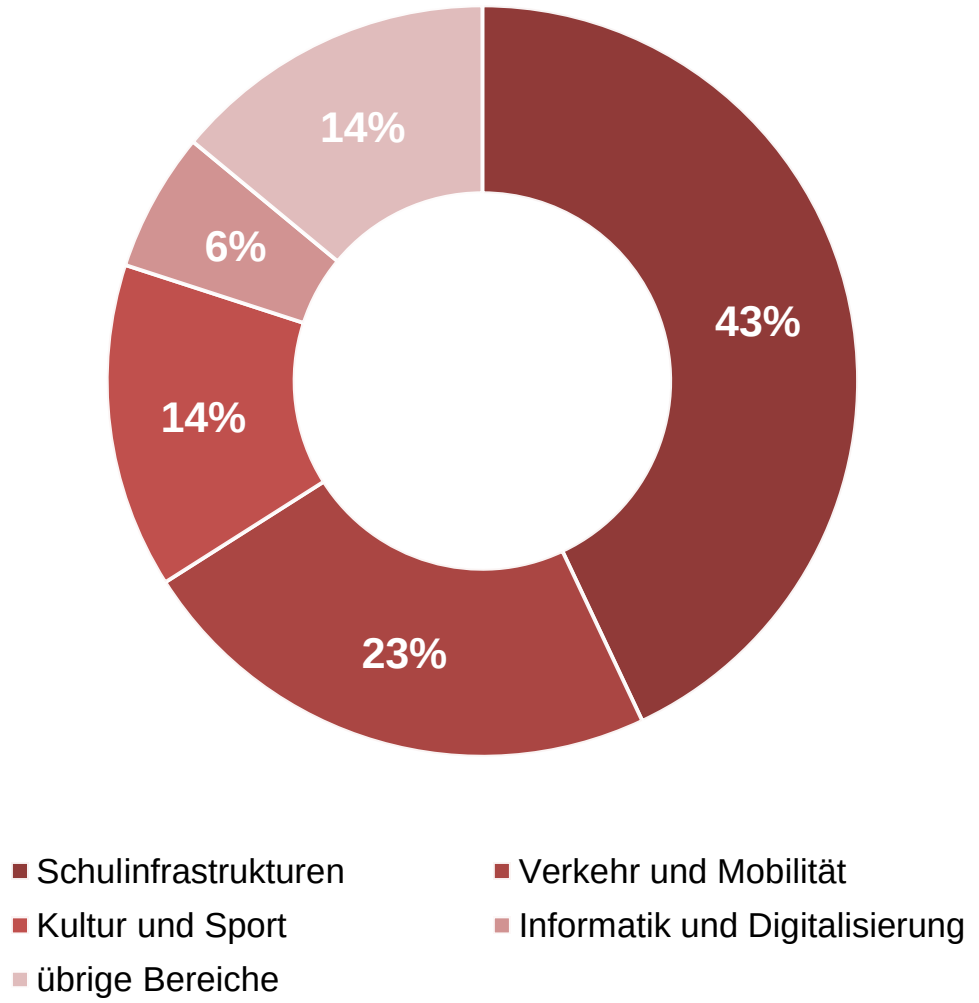
Grössere Projekte und deren Investitionssummen 2024:

– Schulhaus Littau Dorf, Gesamtsanierung und Erweiterung	21,7 Mio. Franken
– Waldschwimmbad Zimmeregg, Sanierung	4,6 Mio. Franken
– Strandbad Tribschen, Sanierung und Aufwertung	4,6 Mio. Franken
– Schulhaus St. Karli, Gesamtsanierung	4,2 Mio. Franken
– Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz	3,4 Mio. Franken
– Strassenprojekte (Dreilindenstrasse, Sagenmattstrasse)	2,6 Mio. Franken
– Umsetzung Veloinitiative	1,4 Mio. Franken

Investitionen 2024

- 43 % fliessen in Schulinfrastruktur
- 23 % sind für Verkehr und Mobilität
- 14 % entfallen auf Kultur und Sport
- 6 % werden für Informatik und Digitalisierung verwendet
- 14 % entfallen auf übrige Bereiche

Investitionsbereiche, in Prozent



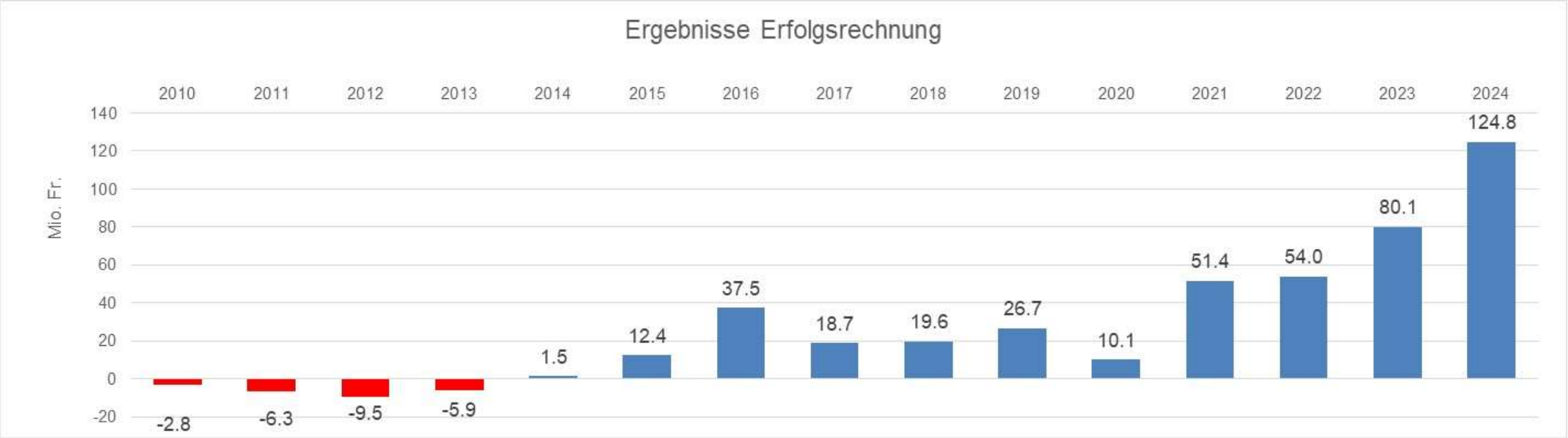
Kennzahlen im Überblick

Ertragsüberschuss	124,8 Mio. Franken
Selbstfinanzierungsgrad	202,0 Prozent
Bruttoinvestitionen	89,1 Mio. Franken
Nettovermögen	452,7 Mio. Franken
Eigenkapital	1’863,0 Mio. Franken

- Sehr gutes Ergebnis, primär aufgrund hoher Steuererträge der juristischen Personen
- Solide Finanzlage

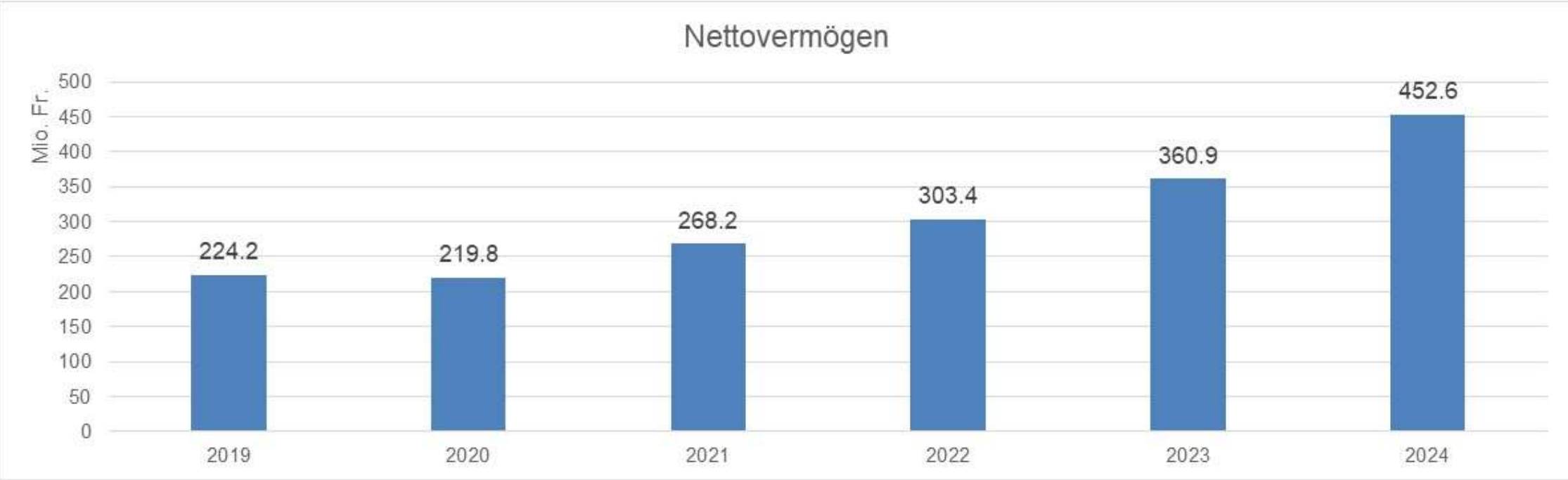
Politische Würdigung

Entwicklung Ergebnisse



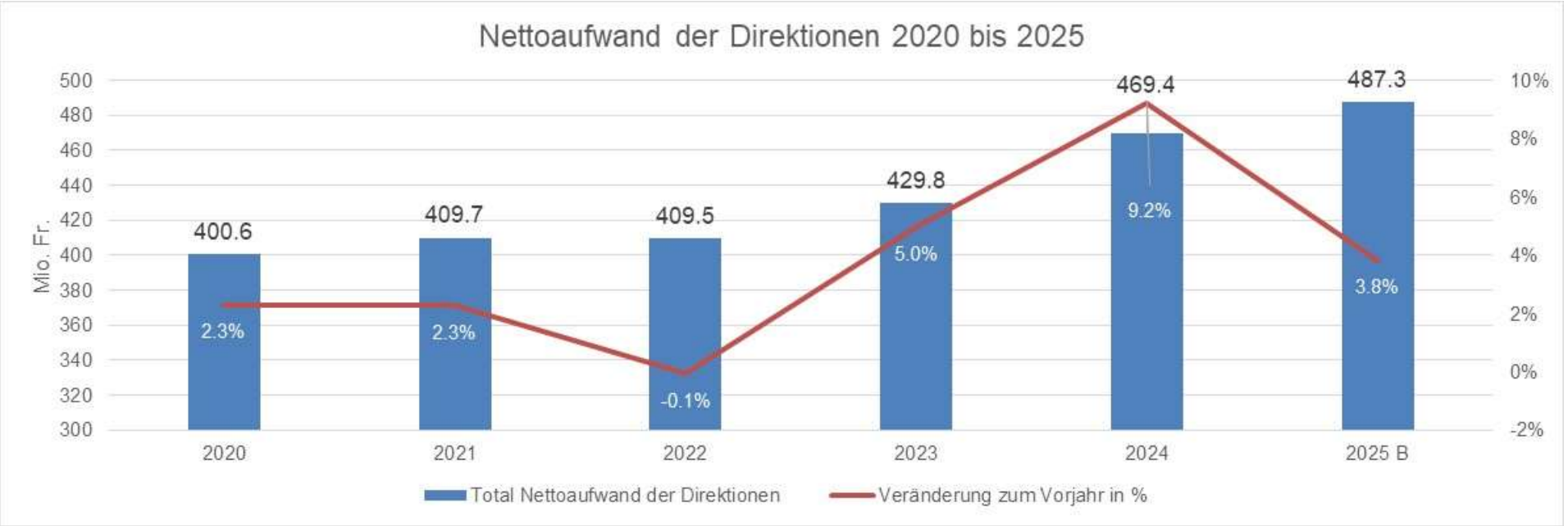
- Die Ergebnisse 2021 bis 2024 sind sehr erfreulich
- Die Ertragsentwicklung war weder vorhersehbar noch planbar

Entwicklung Nettovermögen



– Das Nettovermögen ist von 224 Mio. Franken (2019) auf 453 Mio. Franken angestiegen

Ausgabenwachstum



- Das Ausgabenwachstum ist seit 2023 überdurchschnittlich hoch
- Mehrausgaben sind einerseits demografisch bedingt, andererseits handelt es sich um Leistungsausbauten

Investitionen und Folgekosten 1/2

- Die Investitionstätigkeit wird gemäss Gemeindestrategie und Legislaturprogramm verstärkt
- Das Investitionsvolumen (Summe aller Projekte) hat sich seit 2020 knapp verdoppelt

Investitionen und Folgekosten 2/2

- Das hohe Investitionsvolumen wird zu stetig steigenden Abschreibungen und Folgekosten führen, welche die künftigen Rechnungsergebnisse belasten werden

Fazit Rechnung 2024 und Ausblick 1/2

Ergebnis 2024 ist sehr gut

- Eigenkapital und Nettovermögen sind gestärkt
- Stadt Luzern wird als wirtschaftliches und kulturelles Zentrum sowie als smarte, nachhaltige, lebenswerte und sichere Stadt gestärkt (Legislaturschwerpunkte 2022-2025)
- Gute Ausgangslage für kommende Herausforderungen

Fazit Rechnung 2024 und Ausblick 2/2

Ausblick

- Die geopolitische Lage ist unübersichtlich und unberechenbar, unsicher und volatil
- Die weltweiten Turbulenzen können auch die Stadt Luzern unmittelbar betreffen
- Trotzdem ist der Stadtrat zuversichtlich, dass sich der Finanzhaushalt der Stadt Luzern positiv entwickeln wird
- Die Abhängigkeit von einigen wenigen sehr gewinnstarken Unternehmen ist erheblich (Klumpenrisiko)
- Das Ausgabenwachstum ist ausserordentlich hoch; davon wird ein wesentlicher Teil für den Ausbau von Leistungen verwendet
- Ausgaben und Investitionen für strategische Grossprojekte (Klima- und Energiestrategie, Wohnrauminitiative, Luzerner Theater, Durchgangsbahnhof etc.) werden mittelfristig wirksam
- Risiken und Unsicherheiten sind sehr hoch – ein sparsamer und widerstandsfähiger Finanzhaushalt ist notwendig
- Aufgrund dieser aussergewöhnlichen Situation erarbeitet die Finanzdirektion eine Finanzstrategie
- Gemäss den finanzrechtlichen Bestimmungen wird der Stadtrat im Budgetentwurf 2026 keine Steuersenkung beantragen

Stadt
Luzern

Stadt Luzern
Finanzverwaltung
Hirschengraben 17
6002 Luzern
T 041 208 83 85
finanzverwaltung@stadtluzern.ch