



Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat

vom 5. Juni 2024

GR Nr. 2024/255

Finanzverwaltung, Tertialbericht I/2024 der Organisationseinheiten mit Globalbudget

1. Zweck der Vorlage

Gestützt auf Art. 8 Abs. 1 Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) hat jede Organisationseinheit mit Globalbudget für ihre Produktgruppen (PG) je einen Tertialbericht per Ende April und per Ende August zu erstellen. Die Berichte per Ende April 2024 liegen vor und werden dem Gemeinderat mit dieser Vorlage zur Kenntnisnahme weitergeleitet (Art. 8 Abs. 2 GBVO). Ebenso werden dem Gemeinderat die gemäss Art. 10 GBVO erforderlichen ordentlichen Globalbudget-Ergänzungen zur Bewilligung unterbreitet.

2. Berichterstattungsmodell

Die Tertialberichte informieren Stadtrat und Gemeinderat über die Einhaltung der Vorgaben der einzelnen PG. Sie enthalten gemäss Art. 9 GBVO Einschätzungen zur Einhaltung der Steuerungsvorgaben und zur Finanzlage mit Kommentar. Mit den Tertialberichten können gemäss Art. 10 GBVO auch ordentliche Ergänzungen der Globalbudgets beantragt oder gemäss Art. 11 GBVO durch den Stadtrat vorab bewilligte dringliche Globalbudget-Ergänzungen dem Gemeinderat nachträglich zur Genehmigung unterbreitet werden. Detaillierte Informationen sind in den einzelnen Tertialberichten im Dokument «Rechnung 2024, Tertialberichte I» aufgeführt, welcher integraler Bestandteil dieses Beschlusses ist (nachfolgend: Beilage Tertialbericht I/2024). Die Finanzlage im Gesamtüberblick wird entsprechend Art. 4 lit. b GBVO für Aufwand und Ertrag gemäss Konzernkontenplan verdichtet auf zwei Stellen rapportiert. Die Finanzlage der einzelnen PG wird gemäss Art. 5 Abs. 1 lit. c GBVO mit den Angaben zum Saldo ausgewiesen, der zu Informationszwecken mit dem Total von Aufwand und Ertrag ergänzt wird. Nach diesen gesetzlichen Vorgaben erfolgt auch die Berichterstattung in der Jahresrechnung und im Globalbudget.

Gemäss Art. 10 lit. a GBVO ist dem Gemeinderat mit dem Tertialbericht ein Antrag auf Änderung des Saldos je einzelner PG zu stellen, wenn sich im Verlaufe des Geschäftsjahres abzeichnet, dass erheblich mehr Mittel benötigt werden, als im Globalbudget bewilligt wurden. Der Antrag auf eine Globalbudget-Ergänzung hat dabei pro einzelner PG zu erfolgen, da eine Kompensation zwischen PG nicht zulässig ist.

3. Ergebnis

Die vorliegenden Tertialberichte zeigen, dass bei verschiedenen Organisationseinheiten mit Abweichungen bei ihren PG gegenüber den Vorgaben gerechnet wird. In der Einschätzung der Finanzlage werden in den Tertialberichten jeweils auch die anteiligen Korrekturen der Globalbudgets aufgrund des Übertrags der zentral budgetierten Lohnmassnahmen (einschliesslich Teuerungsausgleich) von insgesamt Fr. 17 202 800.– berücksichtigt.



Durch die Ergänzung von zusätzlichen Tabellen in den einzelnen Berichten kann der Informationswert stark gesteigert werden. Im vorliegenden Antrag hingegen wird auf den Gesamtüberblick über die einzelnen Organisationseinheiten fokussiert, der durch eine Finanztafel ergänzt wird. Weitere detaillierte Ausführungen sind in der Beilage Tertialbericht I/2024 ersichtlich.

Gesamtüberblick

Organisationseinheiten mit Globalbudget (in Fr. 1000)	RE 2023	BU 2024	Lohnmassnahmen 2024	Erwartungsrechnung TB I ⁽¹⁾	Ordentliche GBE ⁽²⁾
Museum Rietberg	11 654.6	11 958.6	122.1	12 080.7	
Steueramt	13 712.1	15 015.7	473.2	14 692.2	
Gesundheitszentren für das Alter	47 417.4	47 982.1	5 285.3	46 582.1	
Stadtspital Zürich	79 351.4	45 734.5	6 810.6	52 554.1	
Geomatik + Vermessung	3 071.7	2 909.1	147.9	ca. 3 057.0	
Grün Stadt Zürich	96 315.4	102 573.9	1 044.1	103 618.0	
Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	0.0	0.0	2 677.9	0.0	
Sportamt	84 173.6	96 792.6	641.7	101 443.1	4 100.0
Total Organisationseinheiten	335 696.3	322 966.5	17 202.8		4 100.0

*1) Erwartungsrechnung TB I: Erwartungsrechnung Tertialbericht I

*2) Ordentliche GBE: ordentliche Globalbudgetergänzung

1520 Museum Rietberg

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 weist darauf hin, dass das Budget 2024 eingehalten wird.

2040 Steueramt

Die Erwartungsrechnung für Ende April 2024 zeigt eine mögliche Unterschreitung des Budgets um 0,8 Millionen Franken und eine entsprechende Verbesserung des Rechnungsergebnisses.

3025 Gesundheitszentren für das Alter

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 zeigt, dass der budgetierte Saldo um 6,7 Millionen Franken besser ausfallen wird. Die Gesundheitszentren für das Alter haben eine Auslastung von 92 Prozent und somit ein Wert, der drei Prozent unter dem Budget liegt. Trotz Massnahmen zur Verbesserung der Auslastung und höherer Kosten wird keine Globalbudget-Ergänzung beantragt, da der Gemeinderat den Saldo an der Budgetdebatte bereits um 14,2 Millionen Franken erhöht hat.

Mit dem Budget 2025 sind bei den PG 1 und 2 formelle Änderungen geplant. Die Sachkommission GUD wurde im April 2024 darüber informiert.

3035 Stadtspital Zürich

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 zeigt, dass das Stadtspital Zürich im Rahmen des geplanten Budgets 2024 liegt.



3/4

3525 Geomatik + Vermessung

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 weist darauf hin, dass das Budget 2024 eingehalten wird.

3570 Grün Stadt Zürich

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 zeigt, dass Grün Stadt Zürich im Rahmen des geplanten Budgets 2024 liegt.

4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich

Das Jahresergebnis 2024 verbessert sich voraussichtlich um rund 1,1 Millionen Franken gegenüber dem Budget. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die gestiegenen Strommarktpreise die unter den Erwartungen liegenden Netzerlöse, welche durch geringere Durchleitungsmengen bedingt sind, ausgleichen können. In den letzten Monaten hat sich die Lage am Energiemarkt jedoch entspannt, und die Energiepreise haben sich wieder dem Niveau der Gesteigungskosten angenähert. Die Auswirkungen dieser Entwicklung auf das Ergebnis von ewz werden jedoch erst ab dem Jahr 2025 spürbar sein.

Die Gewinnablieferung wird auf dem Maximalbetrag von 80 Millionen Franken erwartet.

Nachdem der Stadtrat beschlossen hat, ab 2025 alle grossflächigen thermischen Netze innerhalb der Stadt Zürich durch ewz betreiben zu lassen, ist eine Anpassung der Struktur des Globalbudgets auf das Jahr 2025 erforderlich. Diese Überarbeitungen wurden am 26. Februar 2024 der Rechnungsprüfungskommission und am 27. Februar 2024 der Sachkommission TED/DIB präsentiert. Detaillierte Erläuterungen finden sich im beigefügten Tertialbericht I/2024.

5070 Sportamt

Die Erwartungsrechnung per Ende April 2024 zeigt, dass das Jahresergebnis um 4,0 Millionen Franken schlechter ausfallen wird als budgetiert. Hauptursächlich hierfür ist die seit Januar 2024 gültige neue Vereinbarung zur internen Leistungsverrechnung von Sporthallen zwischen dem Schulamt und dem Sportamt. Diese neue Vereinbarung und der Umfang der Leistungsverrechnungen war im Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt. Eine Kompensation in dieser Grössenordnung ist in der PG 1 (Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen) nicht möglich, weshalb eine ordentliche Globalbudget-Ergänzung von 4,1 Millionen Franken beantragt wird. Die gesamtstädtische Jahresrechnung wird jedoch von dieser internen Leistungsverrechnung nicht beeinflusst, weil beim Schulamt Erträge in gleicher Höhe entstehen.

4. Zuständigkeit

Gestützt auf Art. 8 Abs. 2 GBVO sind die Tertialberichte dem Gemeinderat zur Kenntnisnahme zu unterbreiten. Die formelle Kenntnisnahme von Berichten des Stadtrats erfolgt unter Ausschluss des Referendums (vgl. Art. 37 lit. h Gemeindeordnung [GO, AS 101.100]).

Die Bewilligung von Globalbudget-Ergänzungen gemäss übergeordnetem und städtischem Recht fällt in die Zuständigkeit des Gemeinderats (§ 100 Gemeindegesetz [LS 131.1] i. V. m.



4/4

Art. 10 GBVO sowie Art. 58 lit. c GO). Der entsprechende Beschluss erfolgt unter Ausschluss des Referendums (vgl. Art. 37 lit. b GO), wobei ordentliche Globalbudget-Ergänzungen der Ausgabenbremse unterstehen (vgl. Art. 62 Abs. 1 lit. b GO) und folglich durch den Gemeinderat mit qualifiziertem Mehr zu beschliessen sind.

Dem Gemeinderat wird beantragt:

Unter Ausschluss des Referendums:

- 1. Die Tertialberichte I/2024 der Organisationseinheiten mit Globalbudgets werden zur Kenntnis genommen (Beilage Tertialbericht I/2024).**

Unter Ausschluss des Referendums und mit qualifiziertem Mehr gemäss Ausgabenbremse:

- 2. Im Budget 2024 wird die mit dem Tertialbericht I/2024 beantragte Globalbudget-Ergänzung wie folgt bewilligt:**

Ordentliche GBE pro PG (Beträge in Franken)	BU 2024	Lohnmassnahmen 2024	Ordentliche GBE	BU 2024 inkl. Lohnmassnahmen und ordentliche GBE
Sportamt				
<i>PG 1 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen</i>	57 651 400	218 900	4 100 000	61 970 300
Total Ordentliche Globalbudgetergänzung			4 100 000	

Die Berichterstattung im Gemeinderat ist den jeweiligen Departementsvorstehenden übertragen.

Im Namen des Stadtrats

Die Stadtpräsidentin
Corine Mauch

Die Stadtschreiberin
Dr. Claudia Cuche-Curti