

# **Auszug aus dem Protokoll des Regierungsrates des Kantons Zürich**

Sitzung vom 30. September 2015

## **939. Verwaltungsrechnung 2015, Zwischenberichterstattung II (Stand 10. September 2015, mit Stichtagsbilanz 31. August 2015)**

### **1. Ergebnisschätzung**

Aufgrund der Jahresendschätzungen der Direktionen, der Staatskanzlei, der obersten kantonalen Gerichte und der Anstalten wird die Erfolgsrechnung 2015 mit einem Aufwandüberschuss von 96 Mio. Franken abschliessen. Das geschätzte Jahresergebnis fällt damit um rund 122 Mio. Franken schlechter aus als das Budget, das noch von einem Ertragsüberschuss von 27 Mio. Franken ausgegangen ist.

Diese Saldoverschlechterung wird im Wesentlichen durch folgende Veränderungen in der Finanzdirektion erklärt: Die Staatssteuererträge fallen gemäss der aktuellen Hochrechnung des Steueramtes um 91 Mio. Franken tiefer aus als budgetiert. Sie können zwar durch die höhere Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (+117 Mio. Franken) kompensiert werden. Doch fällt die Gewinnausschüttung der ZKB um 56 Mio. Franken schlechter aus als geplant. Zudem ist die vom Kantonsrat beschlossene pauschale Verbesserung der Erfolgsrechnung von 100 Mio. Franken zentral in der Finanzdirektion budgetiert, kann dort jedoch nicht erreicht werden. Die übrigen Verbesserungen und Verschlechterungen gegenüber dem Budget halten sich über den ganzen Kanton gesehen in etwa die Waage.

Bei den Nettoinvestitionen wurde im Budget 2015 eine zentrale Verbesserung von 210 Mio. Franken vorgenommen, die auf der Annahme beruht, dass das Budget für die Investitionsausgaben (mit Ausnahme der ZKB-Dotationskapitalerhöhung) nur zu 80% ausgeschöpft wird. Hinter den budgetierten Nettoinvestitionen von 1205 Mio. Franken stehen demnach ursprünglich eingestellte Nettoinvestitionen von 1415 Mio. Franken. Zurzeit schätzen die Direktionen, dass sich die Nettoinvestitionen bis Ende 2015 auf 1281 Mio. Franken belaufen. Sie liegen damit um 134 Mio. Franken unter den ursprünglich eingestellten Nettoinvestitionen. Zurzeit wird also erwartet, dass 134 Mio. Franken oder zwei Drittel der zen-

tralen Verbesserung von 210 Mio. Franken erreicht wird. Erfahrungsgemäss dürfte sich das Ergebnis der Investitionsrechnung im Vergleich zur Schätzung im zweiten Zwischenbericht nochmals verbessern, sodass ein Ergebnis im Bereich der budgetierten Nettoinvestitionen möglich scheint.

Die budgetierten Investitionsausgaben von 500 Mio. Franken für die Erhöhung des ZKB-Dotationskapitals sind bereits ausbezahlt worden.

## **2. Eingaben der Direktionen, der Staatskanzlei, der Rechtspflege und der Anstalten**

Tabelle 1: Voraussichtliches Jahresergebnis 2015, Abweichungen zum Budget (in Mio. Franken, + besser bzw. Ertragsüberschuss, – schlechter bzw. Aufwandüberschuss/Nettoinvestitionen)

	Erfolgsrechnung	Investitionsrechnung
Saldo total (Budget 2015)	+27	–1205
<i>Schätzung: Abweichungen</i>		
– Regierungsrat und Staatskanzlei	+0	+0
– Direktion der Justiz und des Innern	+7	+1
– Sicherheitsdirektion	+0	+3
– Finanzdirektion	–154	–209
– Volkswirtschaftsdirektion	+16	+18
– Gesundheitsdirektion	+17	+38
– Bildungsdirektion	–6	+21
– Baudirektion	–3	+56
– Behörden und Rechtspflege	+9	–1
– Anstalten	–7	–5
Summe Abweichungen zum Budget 2015	–122	–76
Voraussichtliches Jahresergebnis 2015 Saldo	–96	–1281

Die Beträge in den Tabellen sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Tabelle 2: Grösste Veränderungen (in Mio. Franken, + besser, – schlechter)

*Erfolgsrechnung*

-123	FD	Zentral in der Finanzdirektion eingestellte Korrekturen, die in der Rechnung bei allen Direktionen umgesetzt werden: Saldoverbesserung gemäss Budgetbeschluss Kantonsrat (-100); Abschreibungskorrektur, weil Investitionsausgaben nur zu 80% ausgeschöpft werden (-14); Verzicht auf den Teuerungsausgleich (-9).
-91	FD	Tiefere Steuererträge: Die Staatssteuererträge werden um 91 Mio. Franken (Quellensteuern -73, Nachträge -37, laufende Periode +19) tiefer eingeschätzt.
-55	FD	Abweichung gegenüber budgetierten Gewinnausschüttungen: ZKB (-56), Axpo Holding AG (-5), Schweizer Salinen AG (-1), Flughafen Zürich AG (+7).
-24	GD	Höhere Beiträge an die Krankenkassenprämien (individuelle Prämienverbilligungen -11, Ergänzungsleistungen -8, Verlustscheinübernahmen -5).
-13	BI	Mehraufwand wegen höherer Zahl Zürcher Studierender an ausserkantonalen Universitäten, Fachhochschulen und Pädagogischen Hochschulen.
-5	PHZH	Grösserer Personalbedarf für die Fortführung der Quereinsteigerausbildungen bei der Pädagogischen Hochschule Zürich.
+5	JL	Kantonaler Finanzausgleich: Verbesserung beim Übergangsausgleich.
+6	BI	Volksschulen: Geringerer Personalaufwand der Lehrpersonen bei der Regelschule.
+7	GD	Effizienzverbesserungen und geringere Subventionen bei den kantonalen psychiatrischen Kliniken.
+7	OG	Obergericht: Höhere Gerichtsgebühren und höhere Erträge aus dem Inkasso (+4); geringerer Personalaufwand für Richter und geringere Forderungsverluste (+3).
+11	VD	Strassenfonds, vor allem geringerer Übertrag ans Tiefbauamt infolge verzögerter Stellenbesetzungen und geringeren projektbezogenen Aufwands (+5) sowie geringerer Übertrag ans Amt für Verkehr für Beiträge an Strassenunterhalt (+5).
+32	GD	Somatische Akutversorgung und Rehabilitation, vor allem geringere Fallpauschalen, weil die Tarife konstant geblieben und nicht gestiegen sind (+27), sowie Verbesserungen durch Einführung der Wohnsitzprüfung bei den Spitalrechnungen (+6).
+117	FD	Gewinnausschüttung der SNB fällt höher aus als budgetiert.
+4		Saldo übrige Abweichungen
-122		Total Abweichungen

*Investitionsrechnung*

-210	FD	Zentral eingestellte Investitionskorrektur, weil angenommen wird, dass das Budget für Investitionsausgaben (ohne Erhöhung ZKB-Dotationskapital) nur zu 80% ausgeschöpft wird; die Verbesserungen fallen in allen Direktionen an.
-10	VD	Flughafenfonds: Budgetierte Teilauflösung einer Rückstellung fällt nicht an, weil die Rückabwicklung der Lärmrechnung bereits 2014 erfolgt ist.
-6	UZH	Der Ersatz der Telefonanlage (Mobilien) wird neu der Universität Zürich belastet.
+5	DS	Sozialamt, vor allem geringere Investitionsbeiträge an soziale Einrichtungen.
+9	VD	Geringere Beiträge für Strassenbauten der Städte Zürich und Winterthur.
+19	VD	Verkehrsfonds, vor allem tiefere Investitionsbeiträge für 4. Teilergänzungen S-Bahn (+10) und Tram Hardbrücke (+3). Zudem verschieben sich Projekte der VBZ nach dem Behindertengleichstellungsgesetz ins Folgejahr (+4).
+20	BI	Verzögerung verschiedener Hochbauprojekte sowie Verbesserung, weil das Projekt Ersatz der Telefonanlage der Universität Zürich (Anstalt) belastet wird.
+23	BD	Geringere Wasserbauinvestitionen sowie geringere Investitionsbeiträge in den Bereichen Energie und Phosphor-Mining.
+24	BD	Geringere Hochbauinvestitionen wegen Projektverzögerungen (Polizei- und Justizzentrum sowie Klosterinsel Rheinau).
+38	GD	Spitäler zahlen Darlehen, die sich aus der Umwandlung altrechtlicher Investitionsbeiträge ergeben haben, vorzeitig zurück.
+12		Saldo übrige Abweichungen
-76		Total Abweichungen

### 3. Vergleich mit dem ersten Zwischenbericht auf Ende April 2015

Die folgende Tabelle zeigt, wie die Direktionen das Jahresergebnis 2015 im vorliegenden zweiten Zwischenbericht im Vergleich zur ersten Zwischenberichterstattung auf Ende April 2015 einschätzen.

Tabelle 3: Abweichungen der Zwischenberichterstattung II gegenüber der Zwischenberichterstattung I (in Mio. Franken, + besser, – schlechter)

	Erfolgsrechnung	Investitionsrechnung
Regierungsrat und Staatskanzlei	+1	+0
Direktion der Justiz und des Innern	-0	-1
Sicherheitsdirektion	+0	+8
Finanzdirektion	+23	+1
Volkswirtschaftsdirektion	+8	+1
Gesundheitsdirektion	-9	+0
Bildungsdirektion	+5	+20
Baudirektion	-17	+20
Rechtspflege und Behörden	+5	-1
Anstalten	-5	-6
Gesamtverwaltung	+12	+44

In der Erfolgsrechnung sind Verbesserungen von 12 Mio. Franken gegenüber dem ersten Zwischenbericht gemeldet worden. So wird bei den Steuererträgen eine Verbesserung gegenüber der ersten Zwischenberichterstattung um 19 Mio. Franken erwartet. Die Verschlechterung bei der Baudirektion ist hauptsächlich auf Wertberichtigungen von Wasserbauinvestitionen (Renaturierungen) zurückzuführen. Dadurch werden die vom AWEL im ersten Zwischenbericht gemeldeten Verbesserungen gegenüber dem Budget vollständig kompensiert.

In der Investitionsrechnung sind Verbesserungen von 44 Mio. Franken gegenüber dem ersten Zwischenbericht gemeldet worden. Diese fallen vor allem in der Bildungsdirektion und Baudirektion an, weil sie ihre Investitionen in Hochbauten um je 20 Mio. Franken tiefer erwarten.

#### **4. Berichterstattung zur Leistungsentwicklung**

Es wurden keine wesentlichen Leistungsabweichungen gegenüber dem Budget gemeldet.

#### **5. Nachtragskredite**

Dem Kantonsrat wurden mit der II. Serie 2015 (Vorlage 5220) ein Nachtragskreditbegehren in der Erfolgsrechnung beantragt.

Tabelle 4: Nachtragskredit II. Serie 2015 (in Mio. Franken, –Nachtragskredit)

Direktion	Begründung	Betrag
Gesundheitsdirektion	Höhere Beiträge an die individuellen Prämienverbilligungen infolge höherer Anzahl Bezügerinnen und Bezüger und Nachmeldungen für frühere Jahre, höherer Prämienverbilligungen in den Bereichen Ergänzungsleistungen sowie Verlustscheinübernahmen.	–23,8

#### **6. Bewilligte Kreditüberschreitungen**

Die Direktionen haben von Januar bis August 2015 eine Kreditüberschreitung in der Erfolgsrechnung im Gesamtbetrag von 2 Mio. Franken bewilligt.

Tabelle 5: Bewilligte Kreditüberschreitungen bis 31. August 2015 (in Mio. Franken, –zusätzliche Belastung)

Direktion	Begründung	Betrag
Baudirektion	Bildung von Rückstellungen für Ausfallkosten belasteter Standorte.	–2,0

## 7. Beurteilung

Vergleicht man die Ergebnisse der Erfolgsrechnung 2012–2014 mit den Schätzungen des zweiten Zwischenberichts, so ergibt sich für die letzten drei Jahre eine durchschnittliche Verbesserung von rund 170 Mio. Franken. Trifft diese Verbesserung auch in diesem Jahr ein, so ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung in Reichweite.

Der bisherige sparsame Haushaltvollzug ist daher weiterzuführen. Besondere Massnahmen sind nicht erforderlich.

Auf Antrag der Finanzdirektion

beschliesst der Regierungsrat:

I. Vom zweiten Zwischenbericht der Finanzdirektion über die Verwaltungsrechnung 2015 mit Stichtag 31. August 2015 wird Kenntnis genommen.

II. Mitteilung an die Mitglieder des Kantonsrates sowie an das Obergericht, das Verwaltungsgericht, das Sozialversicherungsgericht, die Direktionen des Regierungsrates, die Staatskanzlei sowie an die Finanzkontrolle.

Vor dem Regierungsrat  
Der Staatsschreiber:  
**Husi**