

## 5930b

# Beschluss des Kantonsrates über die Festsetzung des Budgets für das Rechnungsjahr 2024

(vom .....)

*Der Kantonsrat,*

gestützt auf Art. 56 Abs. 1 lit. a der Kantonsverfassung vom 27. Februar 2005, §§ 17 und 18 des Gesetzes über Controlling und Rechnungslegung vom 9. Januar 2006 und § 51 Abs. 1 des Kantonsratsgesetzes vom 25. März 2019 sowie nach Einsichtnahme in den Antrag des Regierungsrates vom 30. August 2023, den Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2024–2027 vom 30. August 2023, den Nachtrag zum Budgetentwurf vom 27. September 2023 und den Antrag der Finanzkommission vom 23. November 2023,

*beschliesst:*

I. Das Budget für das Rechnungsjahr 2024 wird wie folgt festgelegt:

Konsolidierte Rechnung

Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss von Fr. 188 699 000

Investitionsrechnung: Investitionsausgaben von Fr. 1 264 016 193

Indikatoren

Leistungsindikatoren mit Zielwerten gemäss Antrag des Regierungsrates.

***Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo, Tobias Langenegger und Hannah Pfalzgraf:***

*Das Budget für das Rechnungsjahr 2024 wird abgelehnt.*

---

\* Die Finanzkommission besteht aus folgenden Mitgliedern: Tobias Weidmann, Hettlingen (Präsident); Ronald Alder, Ottenbach; Beat Habegger, Zürich; Martin Huber, Neftenbach; Tobias Langenegger, Zürich; Selma L'Orange Seigo, Zürich; Gabriel Mäder, Adliswil; Karl Heinz Meyer, Neerach; Hannah Pfalzgraf, Mettmenstetten; Elisabeth Pflugshaupt, Gossau; Farid Zeroual, Adliswil; Sekretär: Michael Weber.

II. Die Finanzmotion KR-Nr. 451/2022 betreffend Arbeitsplatzfläche pro Person (Leistungsgruppe Nr. 8700) wird als erledigt abgeschrieben.

III. Veröffentlichung im Amtsblatt.

IV. Mitteilung an den Regierungsrat.

Zürich, 23. November 2023

Im Namen der Kommission

Der Präsident:	Der Sekretär:
Tobias Weidmann	Michael Weber

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024	in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
<b>Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)</b>						
<b>Regierungsrat und Staatskanzlei</b>						
<b>1000 Regierungsrat und Staatskanzlei</b>						
	Budgetkredit Erfolgsrechnung		-31 298 200	1 200 000		-30 098 200
1	<b>Antrag STGK / FIKO:</b> Verbesserung: 1'200'000 Das Wachstum in der Verwaltung ist zu begrenzen. Ist das Wachstum nicht direkt mit dem Bevölkerungswachstum begründet oder kommt die Leistung nicht direkt den Bürgerinnen und Bürgern zugute, so ist das Personalwachstum, das zu einem Bürokratiewachstum führen könnte, zu korrigieren. Ebenfalls sollten Digitalisierungsprojekte zu mehr Einsatz von digitalen Medien und einer besseren digitalen Zugänglichkeit der Verwaltung führen und nicht ein unbegrenztes Wachstum der Verwaltung auslösen. Entsprechend sehen wir das Wachstum von 18 Stellen (25,1%), als kritisch und beantragen eine entsprechende Korrektur um 1,2 Mio. Franken, was einer Halbierung des Stellenwachstums entspricht. <i>Minderheitsantrag Nicola Yuste, Florian Heer, Michèle Dünkli-Bättig, Isabel Barta und Benjamin Krähenmann (STGK):</i> Gemäss Antrag des Regierungsrates.		0			0
1a	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L11 und L12 <b>KEF-Erklärung Nr. 1</b> von Christian Pfaller betreffend "Streichung KEF/Budget-Indikator"					
<b>Direktion der Justiz und des Innern</b>						
<b>2201 Generalsekretariat</b>						
	Budgetkredit Erfolgsrechnung Budgetkredit Investitionsrechnung		-20 782 604 -4 177 150			-20 782 604 -4 177 150
	<b>KEF-Erklärung Nr. 2</b> von Sonja Gehrig und Beat Hauser betreffend "Zum AFI ausgelagerte Stellen ausweisen und neue Stellen im GS JI befristen und entsprechend korrigieren"					
<b>2204 Staatsanwaltschaft</b>						
	Budgetkredit Erfolgsrechnung Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L6, L7 und L8		-103 033 734 -665 000			-103 033 734 -665 000
	<b>KEF-Erklärung Nr. 3</b> von Leandra Columberg und Silvia Rigoni betreffend "Zügiger Pendenzabbau bei der Staatsanwaltschaft"					

**Legende**  
Budgetkredit Erfolgsrechnung: Saldo ohne Einlagen in Fonds, Entnahmen aus Fonds sowie kantonale Erträge zum Ausgleich der Erfolgsrechnung  
Budgetkredit Investitionsrechnung: Investitionsausgaben

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr.

in Franken

**Budgetentwurf  
Regierungsrat  
(30.08.2023)**Veränderungen  
Nachträge  
RegierungsratVeränderungen  
gemäß  
Antrag FIKO**Budget gemäss  
Antrag FIKO  
(23.11.2023)****2205 Jugendstrafrechtspflege**Budgetkredit Erfolgsrechnung  
Budgetkredit Investitionsrechnung  
Leistungsindikatoren L12, L13 und L14**2206 Justizvollzug und Wiedereingliederung**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-41 349 200  
0-41 349 200  
0

-270 520 300

5 000 000

-265 520 300

2

**Antrag KJS / FIKO:****Verbesserung: 5'000'000**

Im Zusammenhang mit dem Gefängnis Zürich West (GZW) wird ein enormer Kosten- und Stellenanstieg verzeichnet. Der Stimmbevölkerung wurden seinerzeit Synergien und Effizienz statt ein unkontrolliertes Kostenwachstum im Zusammenhang mit dem GZW versprochen. Die JI lässt in diesem Zusammenhang auch die notwendige Transparenz vermissen.

*Minderheitsantrag von Silvia Rigoni, Lisa Leimansky, Leandra Columberg, Beatrix Stüssli und Felix Hoesch (i. V. von Mandy Abou Shoak) (KJS):*

*Gemäss Antrag des Regierungsrates.*

Budgetkredit Investitionsrechnung

**2207 Gemeindeamt**Budgetkredit Erfolgsrechnung  
Budgetkredit Investitionsrechnung  
Leistungsindikatoren L1, L6 und L7

-910 000

-910 000

-10 252 800

-10 252 800

-1 900 000

-1 900 000

**2216 Kantonaler Finanzausgleich**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-486 036 400

-486 036 400

0

0

**2217 Abwicklung Investitionsfonds**

Budgetkredit Investitionsrechnung

-449 939

-449 939

0

0

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-900 800

-900 800

0

0

Budgetkredit Investitionsrechnung

-8 346 167

-8 346 167

0

0

**2223 Statistisches Amt**Budgetkredit Erfolgsrechnung  
Budgetkredit Investitionsrechnung  
Leistungsindikatoren L3 und L5

-11 206 947

-11 206 947

0

0

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-11 206 947

-11 206 947

0

0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024 in Franken	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäß Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
	<b>2232 Kantonale Opferhilfestelle</b>			
	Budgetkredit Erfolgsrechnung			-14 539 064
	Budgetkredit Investitionsrechnung			0
	<b>2233 Fachstelle Gleichstellung</b>			
	Budgetkredit Erfolgsrechnung			-847 253
	Budgetkredit Investitionsrechnung			0
	Leistungsindikatoren L2 und L6			
	<b>2234 Fachstelle Kultur</b>			
	Budgetkredit Erfolgsrechnung			-100 788 965
3	<b>Antrag KBIK / FIKO:</b> <b>Gemäss Antrag des Regierungsrates.</b>			
3a	<i>Minderheitsantrag Marc Bockslir, Tobias Infortuna (i. V. von Rochus Burtcher), Ursula Junker und Roger Schindinger (KBIK): Verbesserung: 400'000 Der Aufwand (Beiträge) soll um Fr. 400'000 gekürzt werden. Das Zurich Film Festival (ZFF) hatte im Jahr 2009/2011 die höchst umstrittene Figur Roman Polanski geehrt und ausgezeichnet. Im Jahr 2023 wurde gemäss Information die Partnerschaft mit Läderach AG im gegenseitigem Einverständnis (Kampagne gegen die Firma Läderach) aufgelöst. Zudem entgehen dem ZFF bei einer Partnerschaft die Einnahmen und der Kanton würde indirekt einspringen. Diese Doppelmoral will die SVP nicht unterstützen, weshalb der vorliegende Kürzungsantrag gestellt wird.</i>			
3b	<i>Minderheitsantrag Alexander Jäger und Angie Romero (i. V. von Marc Bourgeois) (KBIK): Verbesserung: 7'200'000 Beibehalten der bisherigen Mittel für Kultur. Keine zusätzlichen Steuergelder, solange der Kulturfonds über genügend Mittel verfügt. Dieser wird systematisch unterbudgetiert.</i>			
3c	<i>Minderheitsantrag Livia Knüsel und Karin Fehr Thoma (KBIK): Verschlechterung: -5'100'000 Die Kulturförderung im Kanton Zürich wird gemäss Zwei-Säulen-Modell mit Staats- und Kulturfondsmiteln finanziert. Das Lotteriefonds-gesetz ist seit dem 1. Januar 2021 in Kraft. Der Abschluss der etablierten Einführung des Zwei-Säulen-Modells war ursprünglich auf Ende 2023 vorgesehen. Gemäss KEF 2024-2027 ist dieser Abschluss einmal mehr auf 2027 verschoben worden. Der vorliegende Antrag will sicherstellen, dass die Umsetzung des Modells wie einst vorgesehen Ende 2023 abgeschlossen wird. Alle grossen Betriebsbeiträge können so über die LG 2234 finanziert werden.</i>			
	Budgetkredit Investitionsrechnung			0
	Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6			

Antrag **Anträge zum Budget 2024**  
Nr.

in Franken

**KEF-Erklärung Nr. 4** von Marc Bourgeois betreffend "Keine Kulturförderung mit Steuermitteln auf Vorrat"

**KEF-Erklärung Nr. 5** von Livia Knüsel und Karin Fehr Thoma betreffend "Kulturfinanzierung. Abschliessende Umsetzung Zwei-Säulen-Modell per Ende 2023"

**Budgetentwurf**  
**Regierungsrat**  
(30.08.2023)

Veränderungen  
Nachträge  
Regierungsrat

Veränderungen  
gemäss  
Antrag FIKO

**Budget gemäss**  
**Antrag FIKO**  
(23.11.2023)

<b>2241 Fachstelle Integration</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 830 669		-2 830 669
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>2251 Bezirkräte</b>			
Budgetkredit Investitionsrechnung	-9 688 000		-9 688 000
<b>2261 Statthalterämter</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	7 622 800		7 622 800
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>2270 Religionsgemeinschaften</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-55 006 100		-55 006 100
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>2934 Kulturfonds</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	442 890		442 890
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	744 600		744 600
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-1 187 490		-1 187 490
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>Sicherheitsdirektion</b>			
<b>3000 Generalsekretariat / Zentrale Vollzugsaufgaben und Rekursabteilung</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-4 038 000		-4 038 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>3100 Kantonspolizei</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-470 889 000		-470 889 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	-29 779 000		-29 779 000
<b>3200 Strassenverkehrsamt</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	14 967 000		14 967 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 283 000		-1 283 000
<b>3300 Migrationsamt</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-15 568 000		-15 568 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 843 000		-1 843 000

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr.:

in Franken

**3400 Amt für Militär und Zivilschutz**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**3500 Sozialamt**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**3700 Sportamt**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**3910 Sportfonds**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals

Budgetkredit Investitionsrechnung

**3920 Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Spielsucht**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals

Budgetkredit Investitionsrechnung

**3930 Schutzraumfonds**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Einlagen in Fonds des Fremdkapitals

Budgetkredit Investitionsrechnung

**Finanzdirektion****4000 Generalsekretariat**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**4100 Finanzverwaltung**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**Budgetentwurf**  
**Regierungsrat**  
**(30.08.2023)**

-11 479 000

-1 753 000

-959 146 000

-16 394 000

-3 530 000

0

-1 763 269

1 763 269

-530 000

-70 000

70 000

0

5 340 000

-5 340 000

0

Veränderungen  
Nachträge  
Regierungsrat

-11 479 000

-1 753 000

-959 146 000

-16 394 000

-3 530 000

0

-1 763 269

1 763 269

-530 000

-70 000

70 000

0

5 340 000

-5 340 000

0

Veränderungen  
gemäß  
Antrag FIKO

-11 479 000

-1 753 000

-959 146 000

-16 394 000

-3 530 000

0

-1 763 269

1 763 269

-530 000

-70 000

70 000

0

5 340 000

-5 340 000

0

**4000 Generalsekretariat**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

**4100 Finanzverwaltung**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

-81 881

0

-11 340 677

-1 068 750

-81 881

0

-11 340 677

-1 068 750

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr.

in Franken

**4400 Steuern Betriebssteil**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

Leistungsindikatoren L5, L9, L10 und L11

**4500 Personalamt**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

Budgetkredit Investitionsrechnung

Leistungsindikator L3

**4610 Amt für Informatik**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

4

**Antrag STGK / FIKO:**

Verbesserung: 1'200'000

Das Wachstum in der Verwaltung ist zu begrenzen. Eine Zentralisierung der IKT-Leistungen und damit einhergehend die Stellentransfers von den anderen Amtsstellen ins AFI, wie auch die Weiterverrechnung solcher zentralen Leistungen, entspricht dem Wunsch der GLP-Fraktion. Jedoch kann beim dadurch erfolgten Personalwachstum von 46,3% (72,2 Stellen) ein Effizienzgewinn im Umfang von 10% der zusätzlichen/übernommenen Stellen erwartet werden, umgesetzt durch natürliche Fluktuationen bei Personalwechsell.

*Minderheitsantrag Nicola Yuste, Florian Heer, Michèle Dünki-Baitig, Isabel Barta und Benjamin*

*Krähenmann (STGK):*

Gemäss Antrag des Regierungsrates.

4a

Budgetkredit Investitionsrechnung

**KEF-Erklärung Nr. 6** von Beat Hauser und Cristina Cortellini betreffend "neuer Leistungsindikator L28"

**KEF-Erklärung Nr. 7** von Beat Hauser und Cristina Cortellini betreffend "neuer Leistungsindikator L29"

**KEF-Erklärung Nr. 8** von Beat Hauser und Gabriel Mäder betreffend "neuer Leistungsindikator L30"

**Budgetentwurf**  
**Regierungsrat**  
**(30.08.2023)**

Veränderungen  
Nachträge  
Regierungsrat

Veränderungen  
gemäß  
Antrag FIKO

**Budget gemäss**  
**Antrag FIKO**  
**(23.11.2023)**

-169 571 361  
-8 987 000

-27 663 950  
0

-36 612 614

1 200 000

-35 412 614

-9 194 506

-9 194 506



Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr. in Franken

	<b>Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)</b>	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäß Antrag FIKO	<b>Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)</b>
<b>4620 IKT-Sicherheitsbeauftragter</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-7 200 740			-7 200 740
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>4700 Drucksachen und Material</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-76 027			-76 027
Budgetkredit Investitionsrechnung	-50 000			-50 000
<b>4910 Steuererträge</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	8 734 975 000			8 734 975 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>4921 Schadenausgleich</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 500 000			-2 500 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>4930 Zinsen und Beteiligungen</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	572 100 970			572 100 970
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>4950 Sammelpositionen</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	41 020 470	20 107 143	175 000 000	236 127 613

5

**Antrag FIKO:****Verbesserung: 175'000'000**

Die prognostizierten Saldi der Planjahre 2025-2027 sehen jährliche Defizite von mehreren hundert Millionen Franken pro Jahr vor. Es besteht die Gefahr, dass der mittelfristige Ausgleich der Rechnung nicht mehr gewährleistet ist. Für den Kanton Zürich ist ein solider, ausgleichener Haushalt ohne dauerhafte Erhöhung der Schuldenlast von hoher Bedeutung. Deshalb ist der Regierungsrat aufgefordert, das Budget 2024 um 175 Mio. Franken zu entlasten. Der Kanton Zürich schafft nächstes Jahr 1337 zusätzliche Stellen. Eine Eindämmung des Wachstums ist bei einem Stellenetat von mehr als 50'000 verkraftbar.

Antrag **Anträge zum Budget 2024** **Budgetentwurf** **Veränderungen** **Budget gemäss**  
Nr. in Franken **Regierungsrat** **Nachträge** **gemäss** **Antrag FIKO**  
(30.08.2023) **Regierungsrat** **Antrag FIKO** (23.11.2023)

5a **Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo, Tobias Langenegger und Hamah Pfalzgraf (FIKO):**  
Verschlechterung: -75'000'000  
Der **Regierungsrat** wird gebeten, die **Umsetzung folgender Klimaschutz-Massnahmen** zu beschleunigen und nach **Dringlichkeit** zu priorisieren. **Energie**: PV-Offensive auf allen kant. Liegenschaften; Carbon Capture & Storage und Ausbau Abwärmenutzung für KVA; Förderung **Wärmeverbände**; Pilotprojekte zur Umlagerung von überschüssigem PV-Strom vom Sommer in den Winter; Pilotprojekte **saisonale Wärmespeicher**; Förderung Pilotprojekte Kleinwindanlagen. **Gebäude**: Aufstockung Förderung energetischer Gebäudesanierung; Förderung von Holznutzung im Bau; Vollzug **Umstieg auf klimafreundliche Kältemittel**. **Verkehr**: Dekarbonisierung kantonaler Fahrzeugpark; ländliches ÖV-Angebot in Randzeiten verbessern; Ausbau und Erhöhung Sicherheit auf Radwegnetz; inkl. Veloschnellrouten; Beschleunigung Verkehrs- und Raumplanung für kurze Wege (15 Min-Stadt); Umstieg auf Elektrobusse (ZVV-Gebiet); Elektrifizierung Zürichsee Schifffahrt (ZSG); bessere Erschliessung Freizeitangebot durch ÖV; Auto-Sharing fördern und Standplätze vermehren; Car Pooling-Angebot fördern; Bike Sharing Systeme als ergänzende Angebote zum ÖV; City-Hubs und Micro-Hubs für urbane Logistik projektieren; Förderung bedarfsgerechte Lade- und Betankungsinfrastruktur für CO2-freie Mobilität (insbes. in ländlichen Gebieten). **Landwirtschaft**: Emissionsreduzierende Massnahmen bei Tierhaltung; Förderung klimaschonender und standortgerechter Produktionsmethoden; Moorschutz (als Klimaschutz); Ausbau Bildungs- und Beratungsinhalte zur klimafreundlichen Landwirtschaft. **Kreislaufwirtschaft**: Massnahmen zur Abfallvermeidung und Recycling (diverse!); Re-Use- und Repair-Projekte und -Angebote fördern; Recycling und Re-Use im Bauwesen; Forcierung Kunststoffwiederverwertung. **Industrie**: Anreize zur Umstellung auf erneuerbare Prozesswärme und Dekarbonisierung von Produktionsketten; Massnahmen zur Förderung und Umsetzung der Kreislaufwirtschaft (diverse); Ausbau Beratungs- und Unterstützungsangebot für Energie-Grossverbraucher. **Konsum/Ernährung**: Massnahmen Reduktion Foodwaste; saisonales und regionales Angebot in Mensen und Kantinen (mit wenig Fleischprodukten); Sensibilisierung zu nachhaltigem Konsum. **Bildung**: Weitergehende Integration von Klimawandelthemen auf sämtlichen Bildungsstufen. **Gesundheit**: Massnahmen für mehr Ressourceneffizienz und Ökologie in Spitälern und angeschlossenen Betrieben.

99 838 500

99 838 500

Budgetkredit Investitionsrechnung

**KEF-Erklärung Nr. 9** von Karl Heinz Meyer, Beat Habegger und Farid Zeroual betreffend "Saldoverbesserung KEF 2025-2028"

**KEF-Erklärung Nr. 10** von Beat Habegger, Elisabeth Pflughaupt und Farid Zeroual betreffend "Personalbremse"

**KEF-Erklärung Nr. 11** von Thomas Forrer und Selma L'Orange Seigo betreffend "Beschleunigung kantonalen Klimaschutzmassnahmen"

Antrag **Anträge zum Budget 2024** **Budgetentwurf** **Veränderungen** **Veränderungen** **Budget gemäss**  
 Nr. in Franken **Regierungsrat** **Nachträge** **gemäss** **Antrag FIKO** **Antrag FIKO**  
**(30.08.2023)** **Regierungsrat** **(23.11.2023)**

**KEF-Erklärung Nr. 12** von Christina Zurluh Fraefel betreffend "Anzahl der KEF/Budget-Indikatoren sowie deren Massnahmen"

<b>4960 Nationaler Finanzausgleich</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-462 177 232		-462 177 232
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>4980 Gemeinnütziger Fonds</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-30 146 937		-30 146 937
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	30 146 937		30 146 937
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>Volkswirtschaftsdirektion</b>			
<b>5000 Generalsekretariat</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-7 119 929		-7 119 929
Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
<b>5205 Amt für Mobilität</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-174 217 958		-174 217 958
Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	162 644 100		162 644 100
Budgetkredit Investitionsrechnung	-66 708 100		-66 708 100
Leistungsindikatoren L3, L11 und L12			

**KEF-Erklärung Nr. 13** von Ueli Bamert und Paul von Euw betreffend "Personalaufwand vs. Bewilligungszuteilung Taxgesetz"

**KEF-Erklärung Nr. 14** von Florian Meier betreffend "Von Eisenbahnlärm betroffene Personen"

**KEF-Erklärung Nr. 15** von Florian Meier betreffend "Von Fluglärm betroffene Personen"

**KEF-Erklärung Nr. 16** von Florian Meier betreffend "Von Strassenlärm betroffene Personen"

<b>5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr</b>			
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-386 751 538		-386 751 538

6a *Minderheitsantrag Felix Hoesch, Markus Bärtschiger und Rosmarie Joss (KEVU):  
 Verschlechterung: -14'800'000  
 Der Beitrag an den ZVV (LG 9300) soll von 218,7 Mio. Franken auf 233,5 Mio. Franken steigen. So kann auf die geplante Tarifhöhung verzichtet werden.*

→ *Folgeminderheitsantrag in LG 9300 Zürcher Verkehrsverbund*

Budgetkredit Investitionsrechnung	0		0
-----------------------------------	---	--	---

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr.:

in Franken

	<b>Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)</b>	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	<b>Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)</b>
<b>5301 Amt für Wirtschaft</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-19 087 808			-19 087 808
Budgetkredit Investitionsrechnung	-22 000 000			-22 000 000
<b>5302 Amt für Arbeit</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-35 437 800			-35 437 800
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>5920 Verkehrsfonds</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-6 181 086			-6 181 086
Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	6 181 086			6 181 086
Budgetkredit Investitionsrechnung	-33 600 000			-33 600 000
<b>5921 Flughafenfonds</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	316 300			316 300
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>5925 Strassenfonds</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	23 504 990			23 504 990
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

**Gesundheidsdirektion**

<b>6000 Generalsekretariat</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-16 651 500			-16 651 500
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 010 000			-1 010 000
<b>6010 Amt für Gesundheit</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-13 937 800			-13 937 800
Budgetkredit Investitionsrechnung	-265 000			-265 000

**KEF-Erklärung Nr. 17 von Jeannette Büsser betreffend "Umsetzung der Pflegeinitiative"****6100 Kantonale Heilmittelkontrolle, Kantonales Labor, Veterinäramt**

Budgetkredit Erfolgsrechnung	-25 213 500			-25 213 500
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 978 000			-1 978 000

## Leistungsindikatoren L4, L5, L6, L7, L8, L10, L11, L12, L13, L14, L15 und L16

**6200 Prävention und Gesundheitsförderung**

Budgetkredit Erfolgsrechnung	-11 976 200			-11 976 200
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

## Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, L9 und L10

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
7a	<p><b>6300 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation</b> Budgetkredit Erfolgsrechnung</p> <p>Minderheilsantrag Brigitte Röösli, Jeannette Büsser, Claudia Hollenstein, Qëndresa Sadriu-Hoxha, Alan David Sangines und Nicole Wyss (KSSG): Verschlechterung: -6'000'000 Förderung der Grundversorgung durch eine bedarfsorientierte Entschädigung der ärztlichen Weiterbildung. Die Entschädigung an die Zürcher Listenspieler mit Standort im Kanton für die ärztliche Weiterbildung in den auf die Grundversorgung ausgerichteten Fachgebieten Allgemeine Innere Medizin sowie Kinder- und Jugendmedizin wird von Fr. 25'000 auf Fr. 35'000 pro Jahr und Vollzeitäquivalent erhöht.</p>	-1 400 030 000			-1 400 030 000
	<p>Budgetkredit Investitionsrechnung</p> <p><b>KEF-Erklärung Nr. 18</b> von Brigitte Röösli betreffend "Stärkung Assistenzärztinnen/ärzte in Weiterbildung"</p>	0			0
8a	<p><b>6400 Psychiatrische Versorgung</b> Budgetkredit Erfolgsrechnung</p> <p>Minderheilsantrag Brigitte Röösli, Jeannette Büsser, Claudia Hollenstein, Qëndresa Sadriu-Hoxha, Alan David Sangines und Nicole Wyss (KSSG): Verschlechterung: -2'300'000 Förderung der Grundversorgung durch eine bedarfsorientierte Entschädigung der ärztlichen Weiterbildung. Die Entschädigung an die Zürcher Listenspieler mit Standort im Kanton für die ärztliche Psychotherapie sowie Kinder- und Jugendpsychiatrie/-psychotherapie wird von Fr. 25'000 auf Fr. 35'000 pro Jahr und Vollzeitäquivalent erhöht.</p>	-285 010 000			-285 010 000
	<p>Budgetkredit Investitionsrechnung</p> <p><b>KEF-Erklärung Nr. 19</b> von Brigitte Röösli betreffend "Stärkung Assistenzärztinnen/ärzte in Weiterbildung"</p>	0			0

**6700 Beiträge an Krankenkassenprämien** -524 100 000  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -524 100 000

9a *Minderheitsantrag Brigitte Röösli, Michael Bänninger, Jeannette Büsser, Qëndresa Sadriu-Hoxha, Alan David Sangines, Josef Widler und Nicole Wyss (KSSG):  
 Verschlechterung: -46'000'000  
 Bei der individuellen Prämienverbilligung (IPV) wird der Kantonsanteil (von den budgetierten 92%) dem Bundesbeitrag angepasst. L3 beträgt neu 100%.*

Budgetkredit Investitionsrechnung 0  
 Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6 0

**KEF-Erklärung Nr. 20** von Brigitte Röösli betreffend "Beiträge an KK - Prämien"  
**KEF-Erklärung Nr. 21** von Nicole Wyss betreffend "L1, Versicherte mit Prämienverbilligung, in % (min.; Zielwert)"

**6900 Tierseuchenfonds** -133 276  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -133 276  
 Budgetkredit Investitionsrechnung 0

**Bildungsdirektion**  
**7000 Bildungsverwaltung** -71 212 860  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -71 212 860  
 Budgetkredit Investitionsrechnung -2 166 000

**KEF-Erklärung Nr. 22** von Marc Bourgeois betreffend "Kein Stellenausbau in der Bildungsverwaltung"

**7050 Hochbauinvestitionen Bildungsdirektion** -522 683  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -522 683  
 Budgetkredit Investitionsrechnung -140 980 000  
**7100 Lehrmittelverlag** 5 347 684  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung 5 347 684  
 Budgetkredit Investitionsrechnung -7 078 000

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr. in Franken

**Budgetentwurf  
Regierungsrat  
(30.08.2023)**Veränderungen  
Nachträge  
RegierungsratVeränderungen  
gemäss  
Antrag FIKO**Budget gemäss  
Antrag FIKO  
(23.11.2023)****7200 Volksschulen**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-507 877 975

-507 877 975

10a

*Minderheitsantrag Carmen Mary Fässler, Sibylle Jüttner und Qëndresa Sadriu-Hoxha (KBK):**Verschlechterung: -1'400'000**Budgeterhöhung im Zusammenhang mit Indikator W3 "Unterstützung zur Stärkung der Regelschulen" mit einer Aufstockung der Beratungen von Gemeinden mit überhöhter Separationsquote. Wichtig ist die Unterstützung dieser Gemeinden, damit ein qualitativ guter Unterricht für möglichst alle Schülernnen und Schüler in der Regelschule angeboten werden kann.*

Budgetkredit Investitionsrechnung

-8 645 000

-8 645 000

**KEF-Erklärung Nr. 23** von Marc Bourgeois betreffend "Optimierung des Einsatzes von Förderlehrpersonen"**7301 Mittelschulen**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-444 067 183

-444 067 183

Budgetkredit Investitionsrechnung

-10 193 500

-10 193 500

**7306 Berufsbildung**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-409 606 982

-409 606 982

Budgetkredit Investitionsrechnung

-13 022 410

-13 022 410

**7401 Universität (Beiträge)**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-756 051 939

-756 051 939

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

**7402 Sonstige universitäre Leistungen**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-71 137 383

-71 137 383

Budgetkredit Investitionsrechnung

-4 180 000

-4 180 000

**7406 Fachhochschulen (Beiträge)**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-428 884 863

-428 884 863

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

**7407 Ausserkantonale Fachhochschulen und Höhere Fachschulen**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-79 614 029

-79 614 029

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

**7501 Kinder- und Jugendhilfe**

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-305 127 948

-305 127 948

Budgetkredit Investitionsrechnung

-1 140 000

-1 140 000

Antrag **Anträge zum Budget 2024** **Budgetentwurf** **Veränderungen** **Veränderungen** **Budget gemäss**  
 Nr. in Franken **Regierungsrat** **Nachträge** **gemäss** **Antrag FIKO** **Antrag FIKO**

**7502 Berufsberatung und Ausbildungsbeiträge** -74 474 471 -74 474 471

11a Budgetkredit Erfolgsrechnung  
 Minderheitsantrag Karin Fehr Thoma und Livia Knüsel (KBIK):  
 Verschlechterung: -450'000  
 Um den effektiven Bedarf (200 neue Fälle pro Jahr, Begleitdauer pro Fall 2,5 Jahre) nach dem Case Management "Netz" (Unterstützungsangebot für Jugendliche / junge Erwachsene mit Mehrfachproblematiken zwecks Erreichen eines Sekundärstufe-II-Abschlusses) abzudecken, sind gemäss Bildungsdirektion total 11,6 Stellen notwendig. Aktuell sind dafür in der Bildungsdirektion 6,2 Stellen vorgesehen (inkl. Führungsanteil Netz2) und weitere 2,25 Stellen (inkl. Führungsanteil) über fremdfinanzierte Angebote (Leistungsvereinbarung mit SVA). Deshalb werden 3 zusätzliche Stellen gefordert. Zu berücksichtigen ist, dass gemäss RRB Nr. 82/2018 das "Netz2" positive volkswirtschaftliche Wirkungen zeigt und insgesamt zu bedeutenden Kosteneinsparungen führt.

Budgetkredit Investitionsrechnung -3 135 000 -3 135 000

**KEF-Erklärung Nr. 24** von Karin Fehr Thoma und Livia Knüsel betreffend "Bedarfsgerechte Weiterentwicklung des Netz 2 (Case Management Berufsbildung)"

**7930 Berufsbildungsfonds** 1 751 500 1 751 500  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -1 751 500 -1 751 500  
 Einlagen in Fonds des Fremdkapitals 0 0  
 Budgetkredit Investitionsrechnung

**Baudirektion**  
**8000 Generalsekretariat** -67 049 056 -67 049 056  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -3 610 000 -3 610 000  
 Budgetkredit Investitionsrechnung

**8100 Hochbauamt** -28 156 930 -28 156 930  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -228 000 -228 000  
 Budgetkredit Investitionsrechnung  
 Leistungsindikator L12

**8300 Amt für Raumentwicklung** -34 300 904 -34 300 904  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung -1 285 000 -1 285 000  
 Budgetkredit Investitionsrechnung  
 Leistungsindikatoren L10, L11 und L12

**8400 Tiefbauamt** -222 365 500 -222 365 500  
 Budgetkredit Erfolgsrechnung 222 365 500 222 365 500  
 Übertrag aus Fonds zum Ausgleich -144 875 000 -144 875 000  
 Budgetkredit Investitionsrechnung



Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäß Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
	<b>8500 Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-72 574 823			-72 574 823
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-108 001 000			-108 001 000
	Leistungsindikator L1				
	<b>KEF-Erklärung Nr. 25</b> von Florian Heer betreffend "Neuer Wirkungsindikator"				
	<b>KEF-Erklärung Nr. 26</b> von David Galeuchet betreffend "W19 Anteil erneuerbarer Energie und Abwärme an der Wärmeversorgung"				
	<b>KEF-Erklärung Nr. 27</b> von Nicola Siegrist betreffend "Erneuerbare Wärme schneller ausbauen"				
	<b>8510 Altlasten</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 047 210			-1 047 210
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	<b>8700 Immobilienamt</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-24 326 780			-24 326 780
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-475 000			-475 000
	Leistungsindikator L8				
	<b>Abschreibung Finanzmation KR-Nr. 451/2022</b> betreffend Arbeitsplatzfläche pro Person (vgl. Ziffer II der Vorlage 5930b)				
	<b>8710 Liegenschaften Finanzvermögen</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	2 541 105			2 541 105
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	<b>8750 Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-24 527 000			-24 527 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-259 160 000			-259 160 000
	<b>8800 Amt für Landschaft und Natur</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-63 674 962			-63 674 962
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-13 364 000			-13 364 000
	Leistungsindikatoren L3, L5, L11 und L12				
	<b>8910 Natur- und Heimatschutzfonds</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	1 911 744			1 911 744
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-7 030 000			-7 030 000
	<b>8930 Mehrwertausgleichsfonds</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	46 300			46 300
	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-46 300			-46 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024 in Franken	Veränderungen		Veränderungen	
		Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)	Nachträge Regierungsrat	gemäß Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
<b>8940 Denkmalpflegefonds</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 625 000			-1 625 000
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	1 625 000			1 625 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-10 925 000			-10 925 000
<b>8950 Fonds für die Entsorgung von Kleinmengen an Sonderabfällen</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	49 310			49 310
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikator L1				
<b>8960 Deponiefonds</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	977 184			977 184
	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-977 184			-977 184
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>8970 Kantonaler Waldfonds</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-5 200			-5 200
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	5 200			5 200
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>8980 Wildschadenfonds</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-122 500			-122 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)</b>					
<b>9000 Kantonsrat und Parlamentsdienste</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-15 436 800		-400 000	-15 836 800
<b>Antrag GL / FIKO:</b>					
Verschlechterung: -400'000					
Aufgrund der späten Einsetzung der PUK Datensicherheit konnten die Kosten für die PUK nicht ins Budget aufgenommen werden, was nun nachträglich mittels Budgetantrag vorgenommen werden soll. Die beantragten Fr. 400'000 entsprechen dem gerundeten Jahresaufwand der PUK BVK, beruhen also auf einem Erfahrungswert.					
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>9020 Finanzkontrolle</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-5 444 300			-5 444 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
<b>9030 Obergericht</b>					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-48 866 500			-48 866 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-7 252 300			-7 252 300
	Leistungsindikator L8				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2024 in Franken	Veränderungen		Veränderungen	
		Budgetentwurf Regierungsrat (30.08.2023)	Nachträge Regierungsrat	gemäß Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (23.11.2023)
	<b>9040 Bezirksgerichte</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-135 133 000			-135 133 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L9 und L10	-32 870 000			-32 870 000
	<b>9060 Notariate, Grundbuch- und Konkursämter</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	13 352 600			13 352 600
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4	-1 995 000			-1 995 000
	<b>9063 Verwaltungsgericht</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-8 848 400			-8 848 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-710 000			-710 000
	<b>9064 Sozialversicherungsgericht</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-16 140 412			-16 140 412
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-16 150 000			-16 150 000
	<b>9065 Baurekursgericht</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-4 262 263			-4 262 263
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-190 000			-190 000
	<b>9066 Steuerkursgericht</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 547 189			-2 547 189
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-190 000			-190 000
	<b>9070 Ombudsstelle</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 326 100			-1 326 100
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	<b>9071 Datenschutzbeauftragte</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-3 448 000			-3 448 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	<b>Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Organisationen)</b>				
	<b>9300 Zürcher Verkehrsverbund</b>				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-218 743 000			-218 743 000
6a	<i>Folgeminderheitsantrag Felix Hoesch, Markus Bärtschiger und Rosmarie Joss (KEVU): Verschlechterung: -1'480'000 → Begründung, Diskussion und Abstimmung in LG 5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr</i>				
	Staatsbeiträge zum Ausgleich Erhöhung: 14'800'000	218 743 000			218 743 000
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr.

in Franken

**Budgetentwurf**  
**Regierungsrat**  
**(30.08.2023)**

Veränderungen  
Nachträge  
Regierungsrat

Veränderungen  
gemäss  
Antrag FIKO

**Budget gemäss**  
**Antrag FIKO**  
**(23.11.2023)**

Budgetkredit Investitionsrechnung	-735 000			-735 000
<b>9350 Forensisches Institut Zürich</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-26 377 000			-26 377 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich	26 377 000			26 377 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 010 000			-1 010 000
<b>9600 Universität Zürich</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-753 740 000			-753 740 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich	753 740 000			753 740 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-45 900 000			-45 900 000

**KEF-Erklärung Nr. 28** von Benjamin Walder betreffend "Neuer Wirkungsindikator"

<b>9690 Zentralbibliothek</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-33 078 000			-33 078 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich	30 578 000			30 578 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	-2 500 000			-2 500 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 225 000			-5 225 000
<b>9710 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-205 260 000			-205 260 000
Staatsbeiträge zum Ausgleich	205 260 000			205 260 000
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-22 800 000			-22 800 000
<b>9720 Zürcher Hochschule der Künste</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-108 962 800			-108 962 800
Staatsbeiträge zum Ausgleich	108 962 800			108 962 800
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-3 800 000			-3 800 000
<b>9740 Pädagogische Hochschule Zürich</b>				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-116 629 200			-116 629 200
Staatsbeiträge zum Ausgleich	116 629 200			116 629 200
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 995 000			-1 995 000
<b>9510 Universitätsspital Zürich</b>				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	8 351 118			8 351 118
geplante Investitionsausgaben	-212 047 978			-212 047 978
<b>9520 Kantonsspital Winterthur</b>				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	-21 570 000			-21 570 000
geplante Investitionsausgaben	-42 949 000			-42 949 000

Antrag **Anträge zum Budget 2024**

Nr. in Franken

**Budgetentwurf**      Veränderungen  
**Regierungsrat**      Nachträge  
**(30.08.2023)**      Regierungsrat

Veränderungen  
gemäss  
Antrag FIKO

**Budget gemäss**  
**Antrag FIKO**  
**(23.11.2023)**

**9530 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich**

geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)      1 254 547      20 107 143      182 000 000      -2 052 535 182  
geplante Investitionsausgaben      -19 627 000      -1 460 290 000      0      1 460 290 000

**9540 Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland**

geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)      500 000      -1 232 700      0      -732 700  
geplante Investitionsausgaben      -6 500 000      -2 500 000      0      -9 000 000

**9800 Legate**

Budgetkredit Erfolgsrechnung      -732 801      0      0      -732 801  
Budgetkredit Investitionsrechnung      0      0      0      0

**Total (Konsolidierungskreise 1-3)**

Budgetkredit Erfolgsrechnung      -2 254 642 325      20 107 143      182 000 000      -2 052 535 182  
+ Staatsbeiträge zum Ausgleich      1 460 290 000      -1 460 290 000      0      1 460 290 000  
+ geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)      -11 464 335      -1 232 700      0      -12 697 035  
+ Übertrag aus Fonds zum Ausgleich      385 009 600      0      0      385 009 600  
+ Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals      34 355 006      0      0      34 355 006  
+ Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals      6 181 086      0      0      6 181 086  
- Einlagen in Fonds des Fremdkapitals      -9 302 474      0      0      -9 302 474  
- Einlagen in Fonds des Eigenkapitals      0      0      0      0  
= Saldo Erfolgsrechnung      -389 573 443      18 874 443      182 000 000      -188 699 000  
  
Budgetkredit Investitionsrechnung      -980 392 216      0      0      -980 392 216  
+ geplante Investitionsausgaben      -281 123 978      -2 500 000      0      -283 623 978  
= Investitionsausgaben total      -1 261 516 193      -2 500 000      0      -1 264 016 193  
+ Investitionseinnahmen      141 454 557      0      0      141 454 557  
= Saldo Investitionsrechnung      -1 120 061 636      -2 500 000      0      -1 122 561 636

Die Totale «Budgetkredit Investitionsrechnung», «geplante Investitionsausgaben» und «Investitionseinnahmen» sind um Intercompany-Beziehungen bereinigt.

In den Leistungsgruppen 9510 Universitätsspital Zürich (USZ), 9520 Kantonsspital Winterthur (KSW), 9530 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich (PUK) und 9540 Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland (ipw) erfolgt die finanzielle Steuerung nicht mittels Budgetkrediten. Zur Berechnung der «Investitionsausgaben total» werden daher die «geplanten Investitionsausgaben» des USZ, des KSW, der PUK und der ipw ausgewiesen.

## **Bericht der Finanzkommission**

### **1. Einleitung**

Anlässlich der Sitzung vom 31. August 2023 präsentierte der Finanzdirektor der Finanzkommission den KEF 2024–2027 sowie den in den KEF integrierten Budgetentwurf 2024. Wie im Vorjahr sind KEF und Budget nach der Rechnungslegung gemäss CRG und seinen Ausführungserlassen erstellt worden. Gegenüber dem Vorjahres-KEF wurden keine wesentlichen Änderungen vorgenommen.

### **2. Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan 2024–2027<sup>1</sup>**

#### ***Erfolgsrechnung allgemein***

Für die Periode der vier Planjahre 2024–2027 wird ein Aufwandüberschuss von insgesamt 1,5 Mrd. Franken erwartet.

#### ***Aufwandentwicklung***

Von 2023–2027 nimmt der Aufwand um 1,7 Mrd. Franken zu. Dies ergibt ein durchschnittliches Wachstum von 2,3% pro Jahr.

Gegenüber dem KEF 2023–2026 fällt der Aufwand in den Planjahren 2024–2026 um durchschnittlich 0,8 Mrd. Franken pro Jahr höher aus.

Das Wachstum fällt in erster Linie im Transferaufwand an. Dafür verantwortlich sind insbesondere die Mehrkosten im Bereich des Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG), die höheren Beiträge für die individuelle Prämienverbilligung in der Krankenversicherung sowie die höheren Beiträge an Asylaufgaben und soziale Angebote. Im Weiteren wirken sich die Entwicklung des Beschäftigungsumfanges und der Teuerung auf den Personalaufwand aus.

#### ***Ertragsentwicklung***

Von 2023–2027 wächst der Ertrag um insgesamt 1,7 Mrd. Franken. Dies ergibt ein durchschnittliches Wachstum von 2,3% pro Jahr. Wesentlichen Anteil an der Ertragszunahme haben die Steuererträge, die Gemeindebeiträge im Rahmen des KJG, die Bundesbeiträge zur Prämienverbilligung und die Erträge des Zürcher Verkehrsverbunds sowie der vier kantonalen Spitäler.

Verglichen mit dem KEF 2023–2026 liegt der Ertrag für die Planjahre 2024–2026 um durchschnittlich 0,7 Mrd. Franken pro Jahr höher.

#### ***Entwicklung der Steuererträge***

Bei der Prognose der Staatssteuererträge stützte sich der Regierungsrat auf das jährliche Hearing mit Fachleuten der BAK, der KOF, der ZKB und dem Steueramt der Stadt Zürich. Der Steuerfuss beträgt bis 2021 100% und 2022–2023 99%. Der Regierungsrat plant ab 2024 mit einem Steuerfuss von 98%. Von 2023–2027 steigt der Saldo der Steuererträge gemäss Planung um 1,0 Mrd. Franken an. Im Vergleich zum KEF des Vorjahres werden in den Planjahren 2024–2026 durchschnittlich rund 0,5 Mrd. Franken höhere Steuererträge erwartet.

---

<sup>1</sup> Quellen: Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan 2024–2027 (KEF) und Budgetentwurf 2024 sowie diverse Unterlagen im Zusammenhang mit deren Präsentation in der Finanzkommission am 31. August 2023.

### ***Mittelfristiger Ausgleich***

Mit dem KEF 2024–2027 beträgt der mittelfristige Ausgleich für die Periode 2020–2027 -37 Mio. Franken.

### ***Investitionen***

Für den Zeitraum 2024–2027 sind Investitionsausgaben von insgesamt rund 5,3 Mrd. Franken oder durchschnittlich 1,3 Mrd. Franken jährlich geplant. Das ist etwas tiefer als im KEF des Vorjahres, in welchem insgesamt rund 5,6 Mrd. Franken oder durchschnittlich 1,4 Mrd. Franken pro Jahr geplant gewesen sind. Im Vergleich zum KEF 2023–2026 sind in den Planjahren 2024–2027 neu pauschale Verbesserungen für erwartete Kreditreste von 100 Mio. Franken pro Planjahr enthalten.

### ***Verschuldung (Nettoschulden I)***

Der Saldo der Finanzierungsrechnung zeigt annähernd den tatsächlichen Geldzufluss/-abfluss aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Er gibt somit Aufschluss über die Entwicklung der Verschuldung. Über die KEF-Periode 2024–2027 beträgt der erwartete Fehlbetrag insgesamt 3,1 Mrd. Franken, der durch zusätzliches Fremdkapital zu finanzieren wäre. In der KEF-Periode 2023–2026 war noch ein Fehlbetrag von insgesamt 2,9 Mrd. Franken eingestellt.

### ***Eigenkapital***

Die Saldi der Erfolgsrechnung geben die Entwicklung des Eigenkapitals vor: Aufgrund der Ertragsüberschüsse in den Rechnungsjahren steigt das Eigenkapital auf 11,8 Mrd. Franken an. Ab dem Budgetjahr 2023 nimmt das Eigenkapital infolge der erwarteten Aufwandüberschüsse wieder ab. Verglichen mit dem KEF des Vorjahres liegt das Eigenkapital Ende 2026 – insbesondere aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2022 – um 0,3 Mrd. Franken höher.

## **3. Budget 2024<sup>2</sup>**

### ***Budgetentwurf vom 31. August 2023***

Der Budgetentwurf rechnet für das Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von rund 390 Mio. Franken.

Der Aufwand 2024 steigt im Vergleich zum Budget 2023 von 17,972 Mrd. Franken auf 19,104 Mrd. Franken, das heisst um rund 1,132 Mrd. Franken.

Der Ertrag nimmt von 17,731 Mrd. Franken im Budget 2023 um 984 Mio. Franken auf 18,715 Mrd. Franken im Budget 2024 zu.

Der Saldo der Investitionsrechnung wiederum verschlechtert sich im Vergleich zum Budget 2023 um 44 Mio. Franken auf 1,120 Mrd. Franken. Werden nur die Investitionsausgaben betrachtet, dann resultiert für 2024 ein Wert von 1,262 Mrd. Franken.

### ***Aktualisierung Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung (Stand Nachträge)***

Gestützt auf § 18 CRG reicht der Regierungsrat dem Kantonsrat Nachträge zum Budgetentwurf 2024 ein, die sich seit dessen Erstellung ergeben haben. Die Nachträge in der Erfolgsrechnung führen zu einer Saldoverbesserung von +19 Mio. Franken. Die Nachträge in der Investitionsrechnung erhöhen die Investitionsausgaben um rund -3 Mio. Franken. Dadurch rechnet der

---

<sup>2</sup> Quellen: Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan 2024–2027 (KEF) und Budgetentwurf 2024 inkl. Nachträge sowie diverse Unterlagen im Zusammenhang mit deren Präsentation in der Finanzkommission am 31. August 2023.

aktualisierte Budgetentwurf für das Jahr 2024 neu mit einem Aufwandüberschuss von 371 Mio. Franken und Investitionsausgaben von 1,264 Mrd. Franken. Die Nachträge verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Leistungsgruppen:

- Der Teuerungsausgleich für das Jahr 2024 wurde vom Regierungsrat mit RRB Nr. 1130/2023 auf 1,6% festgelegt. Im Budgetentwurf 2024 wurde ein Teuerungsausgleich von 2,0% geplant. Die Verringerung um 0,4 Prozentpunkte führt zu einer Saldoverbesserung von +20,1 Mio. Franken in der Leistungsgruppe Nr. 4950, Sammelpositionen. Für 2025–2027 beträgt die Saldoverbesserung ebenfalls +20,1 Mio. Franken pro Jahr.
- Für die kantonalen Spitäler werden keine Budgetkredite beschlossen, ihre geplanten Ergebnisse und Investitionsausgaben fliessen jedoch ins Budget ein. Die Integrierte Psychiatrie Winterthur – Zürcher Unterland (Leistungsgruppe Nr. 9540) meldet eine Saldoverschlechterung aufgrund Teuerungsentwicklung im Personalbereich von –1,2 Mio. Franken sowie höhere Investitionsausgaben von –2,5 Mio. Franken. Die Saldoverschlechterung von –1,2 Mio. Franken in der Erfolgsrechnung ist für die Jahre 2025–2027 fortzuschreiben.

Der Saldo der Erfolgsrechnung 2023 verschlechtert sich gegenüber der Einschätzung im KEF 2024–2027 aufgrund des Zwischenberichts (RRB Nr. 1127/2023) um –387 Mio. Franken. Dabei ist ein Teil der Veränderungen gemäss Zwischenbericht schon in den KEF 2024–2027 eingeflossen (vgl. Erläuterungen auf Seite 6 des KEF 2024–2027). Das Budget 2023 lag bei –241 Mio. Franken. Die Nachträge zum Budgetentwurf 2024 führen zu einer Saldoverbesserung von +19 Mio. Franken. Die Auswirkungen der Nachträge auf die Planjahre 2025–2027 belaufen sich ebenfalls auf +19 Mio. Franken jährlich. Somit beträgt der aktualisierte mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung 2020–2027 –349 Mio. Franken (Aufwandüberschuss).

#### **4. Festsetzung des Steuerfusses für die Jahre 2024 und 2025<sup>3</sup>**

Der Regierungsrat beantragt dem Kantonsrat, den Steuerfuss des Kantons Zürich auf 98% der einfachen Staatssteuer festzusetzen, was gegenüber 2022 und 2023 einer Senkung um einen Prozentpunkt entspricht.

##### ***Nettosteuererträge***

Insgesamt rechnet der Regierungsrat vom Budgetjahr 2023 bis zum Planjahr 2027 mit einer Zunahme der Nettosteuererträge um 1049 Mio. Franken oder 12,2%.

##### ***Staatssteuern***

Die Staatssteuererträge der natürlichen Personen nehmen gemäss Planung vom Budgetjahr 2023 bis zum Planjahr 2027 um rund 571 Mio. Franken oder 10,3% zu; die jährliche Zunahme beträgt durchschnittlich 2,6%. In derselben Zeitperiode nehmen die Staatssteuererträge der juristischen Personen insgesamt um 215 Mio. Franken oder 14,7% zu; die jährliche Zunahme beträgt im Schnitt 3,7%. Darin eingerechnet ist sowohl die Erholung im Nachgang der Coronapandemie als auch der Einfluss der kantonalen Umsetzung (Vorlage 5495, Steuervorlage 17) des Bundesgesetzes über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF). Die finanziellen Auswirkungen dieser Vorlage, einschliesslich der Umsetzung des 2. Schrittes der Steuervorlage 17, wurden im KEF 2024–2027 berücksichtigt.

<sup>3</sup> Quelle: Vorlage 5931, Beschluss des Kantonsrates über die Festsetzung des Steuerfusses für die Jahre 2024 und 2025.



### ***Quellensteuer***

Die Erträge aus den Quellensteuern gehen von 308 Mio. Franken im Planjahr 2024 bis zum Planjahr 2027 auf 268 Mio. Franken zurück. Dies ist auf die Quellensteuerreform mit weniger in der Quellensteuer verbleibenden Fällen zurückzuführen, da der Ertrag aus der höheren Anzahl nachträglich ordentlich veranlagter Fälle unter dem Staatssteuerertrag der natürlichen Personen ausgewiesen wird.

### ***Direkte Bundessteuer***

Die Erträge aus der direkten Bundessteuer nehmen um 130 Mio. Franken zu. Die Erhöhung des Kantonsanteils von 17,0% auf 21,2% aufgrund der STAF wurde bereits im Jahr 2020 wirksam.

### ***OECD-Ergänzungssteuer***

Mit der STAF hat die Schweiz ihre Besteuerungsregeln per 2020 auf Druck des Auslands an internationale Standards angepasst. Aufgrund internationaler Entwicklungen ergibt sich bereits auf 2024 die nächste Anpassung. Gemäss dem Bundesbeschluss über eine besondere Besteuerung grosser Unternehmensgruppen wird das OECD/G20-Projekt zur Besteuerung der digitalen Wirtschaft mit einer Ergänzungssteuer umgesetzt. Diese Ergänzungssteuer führt dazu, dass Gewinne von Unternehmensgruppen, die einen weltweiten Umsatz von mindestens 750 Mio. Euro erreichen, in der Schweiz künftig zu mindestens 15% besteuert werden. Da die Gewinnsteuerbelastung im Kanton Zürich heute bei rund 19,7% (Staats- und Gemeindesteuern in der Stadt Zürich und direkte Bundessteuer) liegt und nach der Umsetzung des 2. Schrittes der Steuervorlage 17 und 18,2% betragen wird, sind für den Kanton Zürich grundsätzlich keine Ergänzungssteuereinnahmen zu erwarten. Ausnahmsweise können dann Ergänzungssteuern anfallen, wenn der für die Mindestbesteuerung massgebende Gewinn wesentlich von dem bei der ordentlichen Gewinnsteuer massgebenden Gewinn abweicht. Solche Bemessungsdifferenzen können sich beispielsweise ergeben, wenn Beteiligungen abgeschrieben werden. Es kann nicht abgeschätzt werden, in welcher Höhe und in welcher Regelmässigkeit aufgrund von Bemessungsdifferenzen im Kanton Zürich Ergänzungssteuern anfallen werden. Für den KEF 2024–2027 wird angenommen, dass 2026 und 2027 Ergänzungssteuereinnahmen von je 12 Mio. Franken anfallen werden. Konkrete Zahlen dürften erstmals 2027 vorliegen.

## **5. Finanzmotionen**

Die Finanzkommission hat die Möglichkeit, auf Grundlage einer vom Regierungsrat abgelehnten KEF-Erklärung eine Finanzmotion auszuarbeiten (§ 50 Abs. 1 KRG). Sie tut dies auf Basis eines entsprechenden Berichts des Regierungsrates gemäss § 49 Abs. 2 KRG.

An seinen Sitzungen vom 12./13. Dezember 2022 zum Budget/KEF überwies der Kantonsrat u. a. folgende Erklärungen zum KEF, auf dessen Umsetzung der Regierungsrat im aktuellen KEF 2024–2027 verzichtete (vgl. RRB 388/2023 vom 29. März 2023, Bericht des Regierungsrates zu den Erklärungen des Kantonsrates zum KEF):

- Nr. 5 Bessere Vereinbarkeit von Familie und Beruf: Positive Auswirkungen auf Steuereinnahmen (Leistungsgruppe Nr. 4910)
- Nr. 11 Berufsbildung: Ausbildungs-offensive im Pflegebereich (Leistungsgruppe Nr. 7306)
- Nr. 12 Vereinbarkeit von Beruf und Familie als Priorität (Leistungsgruppe Nr. 7501)
- Nr. 15 Abbau Wartefristen Stipendien-Dossier-Bearbeitung – endlich! (Leistungsgruppe Nr. 7502)
- Nr. 18 Erneuerbare Wärme schneller ausbauen (Leistungsgruppe Nr. 8500)

- Nr. 22 Einführung neue Wirkungsindikatoren «Beschäftigungsquote nach Studienabschluss insgesamt und in der Volksschule» (Leistungsgruppe Nr. 9740)

Die Finanzkommission setzte sich vertieft mit den im RRB vorgebrachten Begründungen auseinander. Zu Nr. 22 wurde ein entsprechender Vorschlag für eine Finanzmotion eingereicht, welcher eingehend mit der Bildungsdirektion beraten worden ist. Dabei hat die Bildungsdirektorin der Kommission versichert, die zweijährlich erscheinenden BFS-Zahlen der Ehemaligenbefragung als Indikator im Jahresbericht der Pädagogischen Hochschule Zürich auszuweisen. Infolgedessen zog die Antragstellerin ihren Finanzmotionsentwurf an der Kommissions Sitzung vom 14. September 2023 zurück.

Im Rahmen der letztjährigen Budget-/KEF-Debatte wurde zudem eine Finanzmotion (KR-Nr. 451/2022) an den Regierungsrat überwiesen. Gemäss § 51 Abs. 1 KRG erstattet der Regierungsrat dem Kantonsrat zusammen mit dem nächsten Budget Bericht und stellt Antrag zu den überwiesenen Finanzmotionen, was er mit Vorlage 5930a getan hat. Gestützt auf den darin enthaltenen Bericht beantragt er dem Kantonsrat, die eingangs erwähnte Finanzmotion abzuschreiben. Die Finanzkommission hat sich dieser Haltung in der Beschlussfassung ebenfalls angeschlossen.

## **6. Antrag der Finanzkommission**

Mit den Änderungen der Finanzkommission verbessert sich der Saldo der Erfolgsrechnung gegenüber dem Budgetentwurf (inklusive Nachträgen) um 182 Mio. Franken. Anstelle eines Aufwandüberschusses von 370 Mio. Franken beantragt die Finanzkommission einen Aufwandüberschuss von 188 Mio. Franken.

In der Investitionsrechnung führt der Antrag der Finanzkommission zu Investitionsausgaben von 1,264 Mrd. Franken.

Die Finanzkommission empfiehlt das Budget 2024 grossmehrheitlich zur Annahme. Eine Minderheit beantragt dem Kantonsrat, das Budget abzulehnen.

Beim Steuerfuss unterstützt eine Mehrheit der Finanzkommission die regierungsrätliche Vorlage und beantragt dem Kantonsrat, den Steuerfuss für die Jahre 2024 und 2025 um einen Prozentpunkt zu senken und bei 98% der einfachen Staatssteuer festzusetzen. Eine Minderheit will den Steuerfuss bei 99% belassen. Und eine weitere Minderheit will weiter gehen als der Regierungsrat und beantragt eine Senkung auf 97%.

## **7. Politische Einschätzung**

### ***Kommissionsmehrheit***

Das Budget 2024 des Kantons Zürich schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund 188 Mio. Franken ab. Das Zustandekommen dieses Ergebnisses resultiert aus einem Auftrag der Kommissionsmehrheit an den Regierungsrat. Dieser Auftrag zielt darauf ab, das übermässige Wachstum der Ausgaben zu begrenzen (vgl. entsprechender Pauschalantrag in der Leistungsgruppe 4950 Sammelpositionen). Damit wird dem Regierungsrat die Möglichkeit gegeben, seinen Gestaltungsfreiraum zu nutzen und zu entscheiden, wie er den Auftrag umsetzen will. Auffällig am ursprünglich vorgelegten Budget war das markante Personalwachstum in der Kernverwaltung, das seit Jahren deutlich über dem Bevölkerungswachstum im Kanton Zürich

liegt. Neben anderen Bereichen löst die notwendige Digitalisierung ein hohes Stellenwachstum aus. Es wird erwartet, dass sich diese Investitionen bald dämpfend auf das künftige Stellenwachstum auswirken und die Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger verbessern. Vor dem Hintergrund dieser Erwägungen empfiehlt die Kommissionsmehrheit die Annahme des abgeänderten Budgets.

### ***Kommissionsminderheit***

Der Regierungsrat prognostiziert für das Jahr 2024 unter Berücksichtigung der Nachträge ein Minus von rund 371 Mio. Franken. Die regierungsrätlichen Budgets der Jahre 2021 und 2022 wiesen ebenfalls Defizite im dreistelligen Millionenbereich aus; in den entsprechenden Rechnungsabschlüssen resultierte dann aber jeweils ein Überschuss. In diesem Jahr sieht es erstmals anders aus. So zeichnet sich im Zwischenbericht für das Jahr 2023 (RRB Nr. 1127/2023) bereits ab, dass die Rechnung des Kantons mit einem Defizit von rund 470 Mio. Franken abschliessen wird. Die Vorzeichen haben sich also verändert – insbesondere auch durch die Konjunkturaussichten für die nächsten Jahre. Vor diesem Hintergrund hält es die Kommissionsminderheit für nicht angebracht, die Einnahmen durch eine Steuersenkung dauerhaft zu reduzieren. Kommt hinzu, dass eine Steuerfussenkung für ein mittleres Einkommen bei Alleinstehenden ungefähr 17 Franken, bei Verheirateten ungefähr 35 Franken ausmacht. Die Konsequenzen der jährlich wiederkehrenden Steuereinbussen sind im Gegensatz dazu einschneidend. Der Kanton Zürich ist nach wie vor beliebt und wächst. Entsprechend wichtig sind Investitionen in die Zukunft. Momentan hinkt der Kanton Zürich in diversen relevanten Bereichen hinterher. Die Klimaschutzstrategie des Regierungsrates gilt es jetzt zeitnah umzusetzen. Investitionen in öffentliche Bauten, insbesondere Schulhäuser, gilt es rasch an die Hand zu nehmen. Zudem muss der gute Service Public erhalten bleiben und gestärkt werden. Namentlich beim Vollzug der Individuellen Prämienverbilligung (IPV) und der Umsetzung der Pflegeinitiative gibt es noch einiges zu tun.

## **8. Schlussbemerkungen**

Abschliessend lässt sich festhalten, dass in Bezug auf das Budgetverfahren nach wie vor Optimierungsbedarf besteht. Trotz verschiedentlich eingeleiteter Verbesserungsmaßnahmen bleiben die Abläufe kompliziert und schwerfällig. In den Kommissionsberatungen führt dies immer wieder zu Missverständnissen und ineffizienten Doppelspurigkeiten. Oftmals besteht auch eine Informationsasymmetrie zwischen den am Budgetprozess beteiligten Akteuren. Vor diesem Hintergrund empfiehlt die Finanzkommission, das Budgetverfahren einer eingehenden Evaluation zu unterziehen.

Finanzkommission

Der Präsident:  
Tobias Weidmann

Der Sekretär:  
Michael Weber