

Antrag der Finanzkommission* vom 25. November 2021

5742 b

**Beschluss des Kantonsrates
über die Festsetzung des Budgets
für das Rechnungsjahr 2022**

(vom)

Der Kantonsrat,

gestützt auf Art. 56 Abs. 1 lit. a der Kantonsverfassung vom 27. Februar 2005 und §§ 13, 17 und 18 des Gesetzes über Controlling und Rechnungslegung vom 9. Januar 2006 sowie nach Einsichtnahme in den Antrag des Regierungsrates vom 25. August 2021, den Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2022–2025 vom 25. August 2021, den Nachtrag zum Budgetentwurf vom 22. September 2021 und den Antrag der Finanzkommission vom 25. November 2021,

beschliesst:

I. Das Budget für das Rechnungsjahr 2022 wird wie folgt festgelegt:

Konsolidierte Rechnung

Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss von Fr. 296 026 381

Investitionsrechnung: Investitionsausgaben von Fr. 1 308 635 110

Indikatoren

Leistungsindikatoren mit Zielwerten gemäss Antrag des Regierungsrates.

II. Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung der Arbeitslosen-
kasse werden gemäss Antrag des Regierungsrates festgelegt.

* Die Finanzkommission besteht aus folgenden Mitgliedern: Tobias Langenegger, Zürich (Präsident); Ronald Alder, Ottenbach; Selma L'Orange Seigo, Zürich; André Müller, Uitikon; Hannah Pfalzgraf, Mettmenstetten; Elisabeth Pflugshaupt, Gossau; Romaine Rogenmoser, Bülach; Christian Schucan, Uetikon a.S.; Jürg Sulser, Otelfingen; Cyrill von Planta, Zürich; Farid Zeroual, Adliswil; Sekretär: Michael Weber.

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

Das Budget für das Rechnungsjahr 2022 wird abgelehnt.

III. Veröffentlichung im Amtsblatt.

IV. Mitteilung an den Regierungsrat.

Zürich, 25. November 2021

Im Namen der Kommission

Der Präsident:

Tobias Langenegger

Der Sekretär:

Michael Weber

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
Konsolidierungskreis 1 (Direktionen und Staatskanzlei)					
Regierungsrat und Staatskanzlei					
1000 Regierungsrat und Staatskanzlei					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-25 649 000			-25 649 000
1kr	<i>Im KR eingereichter Einzelantrag von Hans-Peter Amrein: Verschlechterung: -10'000'000 Durchführung einer Gemeinkostenwertanalyse (GWA) für den Konsolidierungskreis 1. Einsparpotential: ein Mehrfaches der Kosten der GWA. Vgl. dazu auch: https://www.haufe.de/finance/haufe-finance-office-premium/gemeinkostenwertanalyse-gwa-projektorganisation-und-v-1-was-ist-die-gemeinkostenwertanalyse-gwa_idesk_PL20354_HI1147387.html</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L11 und L12	-3 390 000			-3 390 000
KEF-Erklärung Nr. 2 von Diego Bonato betreffend "Saldo"					
Direktion der Justiz und des Innern					
2201 Generalsekretariat					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-13 370 300			-13 370 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-6 729 000			-6 729 000
KEF-Erklärung Nr. 3 von Hans-Peter Amrein betreffend "Personalplafonierung beim Generalsekretariat JI"					
KEF-Erklärung Nr. 4 von Diego Bonato betreffend "Saldo"					
2204 Staatsanwaltschaft					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-79 507 700			-79 507 700
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L6, L7 und L8	0			0
2205 Jugendstrafrechtspflege					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-39 404 100			-39 404 100
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L12, L13 und L14	0			0
2206 Justizvollzug und Wiedereingliederung					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-202 369 900			-202 369 900
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-3 182 000			-3 182 000

Legende

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

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	2207 Gemeindeamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-9 397 000			-9 397 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1000 000			-1000 000
	Leistungsindikator L1				
	2216 Kantonaler Finanzausgleich				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-454 183 243			-454 183 243
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	KEF-Erklärung Nr. 5 von Diego Bonato betreffend "Saldo"				
	2217 Abwicklung Investitionsfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-829 800			-829 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	2221 Handelsregisteramt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-524 400			-524 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikator L5				
	2223 Statistisches Amt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-5 793 300			-5 793 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikatoren L3 und L5				
	KEF-Erklärung Nr. 6 von Hans-Peter Amrein betreffend "Personalplafonierung beim Statistischen Amt"				
	2224 Staatsarchiv				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-10 729 600			-10 729 600
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	KEF-Erklärung Nr. 7 von Karin Joss und Sonja Gehrig betreffend "Einfrieren Personalaufwand auf dem Niveau von 2021 und massvolle Reduktion des Ausgabenwachstums"				
	2232 Kantonale Opferhilfestelle				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-12 526 300			-12 526 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	2233 Fachstelle Gleichstellung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-757 800			-757 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikatoren L2 und L6				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	2234 Fachstelle Kultur				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-84 612 100			-84 612 100
2kr	<i>Im KR eingereichter Einzelantrag von Hans-Peter Amrein: Verbesserung: 500'000 Globale Streichung für Beiträge an extrem-politische Projekte (Beispiel: "Swiss Quality Torture", Theater Neumarkt, 2020) sowie ebenso billige, wie effekthascherische Unszeneren an staatlich subventionierten Kulturinstitutionen (Beispiel: "Kurze Interviews mit fiesen Männern - 22 Arten der Einsamkeit" - Livesex, Schauspielhaus, 2020). Reduktion der Verschwendung von Steuergeldern. Diese globale Streichung an Fördermitteln der Fachstelle Kultur führt hoffentlich zu einer Reflexion der Entscheidungsträger und eine Rückbesinnung auf unsere gesellschaftlichen Werte (u. a. Ehre der Frau).</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6	-5 500 000			-5 500 000
	KEF-Erklärung Nr. 8 von Sarah Akanji betreffend "Konstanz im Kulturfonds durch Zwei-Säulen-Modell"				
	KEF-Erklärung Nr. 9 von Sarah Akanji betreffend "Nachhaltige Sicherung der Kulturförderung"				
	KEF-Erklärung Nr. 10 von Hans-Peter Amrein betreffend "Streichung der Betriebsbeiträge an das Theater Neumarkt"				
	2241 Fachstelle Integration				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 655 400			-2 655 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikator L2				
	2251 Bezirksräte				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-7 765 500			-7 765 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	2261 Statthalterämter				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	9 111 100			9 111 100
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	in Franken				
	2270 Religionsgemeinschaften				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-55 000 000			-55 000 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	2934 Kulturfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-5 025 500			-5 025 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	5 025 500			5 025 500
	Sicherheitsdirektion				
	3000 Generalsekretariat / Zentrale Vollzugsaufgaben und Rekursabteilung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-4 900 000			-4 900 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-200 000			-200 000
	3100 Kantonspolizei				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-443 800 000			-443 800 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-45 190 000			-45 190 000
	KEF-Erklärung Nr. 11 von Angie Romero betreffend "Neue Wirtschaftlichkeitsindikatoren Betrieb PJZ"				
	3200 Strassenverkehrsamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	17 400 000			17 400 000
3kr	<i>Im KR eingereichter Einzelantrag von Hans-Peter Amrein: Verschlechterung: -17'400'000 Der Staat ist kein "Profit-Zentrum" - das Strassenverkehrsamt ist kostendeckend zu führen. Somit sind die budgetierten 17,4 Mio. Franken Gewinn den Gebührenzahlern mittels anteilmässigen Gebührenreduktionen zurückzuerstatten.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 000 000			-5 000 000
	3300 Migrationsamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-12 800 000			-12 800 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-700 000			-700 000

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	3400 Amt für Militär und Zivilschutz				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-13 600 000			-13 600 000
4	Antrag FIKO:				
	Gemäss Antrag des Regierungsrates.				
4a	<i>Antrag KJS entspricht Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo, Tobias Langenegger und Hannah Pfalzgraf (FIKO): Verbesserung: 400'000 Nach Artikel 59 der Bundesverfassung haben Schweizer, welche keinen Militär- oder zivilen Ersatzdienst leisten, eine Ersatzabgabe zu entrichten. Den Kantonen verbleibt eine Bezugsprovision von 20%. Die aktuelle Höhe der Ersatzabgaben liegt über dem budgetierten Wert gemäss Budgetentwurf 2022. Dies soll im Ertrag bzw. im Saldo im Umfang von Fr. 400'000 berücksichtigt werden.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 477 000			-2 477 000
	3500 Sozialamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-958 470 000			-958 470 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-16 000 000			-16 000 000
	3700 Sportamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-3 430 000			-3 430 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	3910 Sportfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-3 204 000			-3 204 000
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	3 204 000			3 204 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 890 000			-2 890 000
	3920 Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Spielsucht				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-100 000			-100 000
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	100 000			100 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	3930 Schutzraumfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	5 340 000			5 340 000
	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-5 340 000			-5 340 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Finanzdirektion				
	4000 Generalsekretariat				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	1 495 744	1 500 000		2 995 744
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	4100 Finanzverwaltung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-12 242 298			-12 242 298
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 858 000			-1 858 000
	4400 Steuern Betriebsteil				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-163 149 596			-163 149 596
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-8 224 000			-8 224 000
	Leistungsindikatoren L5, L9, L10 und L11				
	KEF-Erklärung Nr. 12 von Stefan Feldmann betreffend "Neue Leistungsindikatoren STAF"				
	KEF-Erklärung Nr. 13 von Beat Huber betreffend "Streichung einer Stelle in der Abteilung Quellensteuer"				
	4500 Personalamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-18 261 141			-18 261 141
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 500 000			-2 500 000
	Leistungsindikator L3				
	4610 Amt für Informatik				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-44 443 172			-44 443 172
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 670 000			-1 670 000
	4620 IKT-Sicherheitsbeauftragter				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 576 601			-1 576 601
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	4700 Drucksachen und Material				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-65 500			-65 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-200 000			-200 000
	4910 Steuererträge				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	7 594 925 000	58 000 000	-63 600 000	7 589 325 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	KEF-Erklärung Nr. 14 von Melissa Näf, Christa Stünzi und Cristina Cortellini betreffend "Bessere Vereinbarkeit von Familie und Beruf: Positive Auswirkungen auf Steuereinnahmen"				
	KEF-Erklärung Nr. 15 von Doris Meier betreffend "Kantonale Umsetzung STAF 2. Schritt"				
	KEF-Erklärung Nr. 16 von Stefan Feldmann betreffend "Neuer Wirkungsindikator Durchschnittlicher Steuersatz bei juristischen Personen"				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	4921 Schadenausgleich				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 500 000			-2 500 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	4930 Zinsen und Beteiligungen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	895 936 546			895 936 546
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	4950 Sammelpositionen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-25 727 443	-42 059 854	70 000 000	2 212 703
	Teuerungsausgleich 2022 für das Personal gemäss RRB Nr. 1215/2021.				
5	Antrag FIKO: Verbesserung: 70'000'000 Die in den KEF-Szenarien gezeigten Bandbreiten weisen auf Möglichkeiten zur Straffung des Budgets 2022 hin. Mit einem umsichtigen Haushaltsvollzug soll das Wachstum beim Sach- und Personalaufwand gedämpft werden. Durch zentrale Beschaffung und zurückhaltende Vergabe von Aufträgen für Dienstleistungen Dritter sollen die Ausgaben reduziert werden. Bekannte Verzögerungen in Projekten ermöglichen es, Beschaffungen in Tranchen auszulösen und Rekrutierungen von zusätzlichem Personal gestaffelt umzusetzen. Ebenso sollen nicht länger benötigte Mietverhältnisse abgelöst und finanzielle Doppelbelastungen beim Bezug des PJZ vermieden werden. Die konkrete Umsetzung in den Leistungsgruppen soll der Regierungsrat bestimmen.				
5a	<i>Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo, Tobias Langenegger und Hannah Pfalzgraf (FIKO): Gemäss Antrag des Regierungsrates.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	65 600 000			65 600 000
	KEF-Erklärung Nr. 1 von Hans-Peter Amrein betreffend "Überprüfung der Gemeinkosten über alle Leistungsgruppen"				
	4960 Nationaler Finanzausgleich				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-492 501 026			-492 501 026
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	4980 Gemeinnütziger Fonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-41 056 494			-41 056 494
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	41 056 494			41 056 494
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	Volkswirtschaftsdirektion				
	5000 Generalsekretariat				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-4 466 300			-4 466 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	5205 Amt für Mobilität				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-102 978 250			-102 978 250
	Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	96 896 100			96 896 100
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-67 818 000			-67 818 000
	Leistungsindikatoren L3, L11 und L12				
	KEF-Erklärung Nr. 17 von Hans-Peter Amrein betreffend "Abbau personeller Überbesetzung beim Amt für Mobilität"				
	5210 Finanzierung öffentlicher Verkehr				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-379 815 116			-379 815 116
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	5300 Amt für Wirtschaft und Arbeit				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-54 001 471			-54 001 471
6a	<i>Im KR eingereichter Einzelantrag von Hans-Peter Amrein entspricht Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo (FIKO): Verbesserung: 1'190'000 Streichung von als Aufwand für den Innovationspark eingestellten 1,19 Mio. Franken. Für diesen Staatsbeitrag gibt es keine genügende Rechtsgrundlage im Sinne des CRG. Konzeption und Vorbereitung des Vorhabens Innovationspark gehören nicht zur Erfüllung der allgemeinen gesetzlichen Verwaltungsaufgaben der Volkswirtschaftsdirektion und sind nicht für damit im Zusammenhang stehenden Ausgaben erforderlich. Der infrage stehende Betrag kann durch die Innovationsstiftung mittels Spenden Privater und der Industrie eingebracht werden, sollte überhaupt genügend Interesse bestehen.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-14 640 000			-14 640 000
	5920 Verkehrsfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-4 116 521			-4 116 521
	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	4 116 521			4 116 521
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-57 600 000			-57 600 000
	5921 Flughafenfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	387 500			387 500
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
5925 Strassenfonds					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	107 464 205			107 464 205
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
Gesundheitsdirektion					
6000 Generalsekretariat					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-13 992 400			-13 992 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-350 000			-350 000
KEF-Erklärung Nr. 18 von Claudia Hollenstein betreffend "Steuerung Gesundheitsversorgung"					
6010 Amt für Gesundheit					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-12 955 900			-12 955 900
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 500 000			-1 500 000
KEF-Erklärung Nr. 19 von Claudia Hollenstein betreffend "Steuerung Gesundheitsversorgung"					
6100 Kantonale Heilmittelkontrolle, Kantonales Labor, Veterinäramt					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-22 645 800			-22 645 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 720 000			-1 720 000
	Leistungsindikatoren L4, L5, L6, L7, L8, L10, L11, L12, L13, L14, L15 und L16				
6150 Kantonsapotheke					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 433 600			-2 433 600
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 205 000			-2 205 000
	Leistungsindikator L11				
6200 Prävention und Gesundheitsförderung					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-7 795 000			-7 795 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5, L6, L7, L8, L9 und L10				
6300 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 343 380 000			-1 343 380 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
6400 Psychiatrische Versorgung					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-244 630 000			-244 630 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
6700 Beiträge an Krankenkassenprämien					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-489 900 000			-489 900 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikatoren L1, L2, L3, L4, L5 und L6				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	6900 Tierseuchenfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-127 600			-127 600
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Bildungsdirektion				
	7000 Bildungsverwaltung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-65 790 872	-800 000		-66 590 872
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 085 000			-1 085 000
	KEF-Erklärung Nr. 20 von Matthias Hauser und Marc Bourgeois betreffend "Änderung des Verfahrens bei der Schulbeurteilung"				
	Finanzmotion KR-Nr. 411/2021 der FIKO betreffend "Einsparung durch Änderung des Verfahrens bei Schulbeurteilung"				
	7050 Hochbauinvestitionen Bildungsdirektion				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-538 000			-538 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-126 900 000			-126 900 000
	7100 Lehrmittelverlag				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	5 527 059			5 527 059
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 200 000			-5 200 000
	Finanzmotion KR-Nr. 410/2021 der FIKO betreffend "Liquidität dank weniger Fixkosten"				
	7200 Volksschulen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-455 572 000			-455 572 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-4 100 000			-4 100 000
	7301 Mittelschulen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-402 399 900			-402 399 900
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 298 000			-5 298 000
	7306 Berufsbildung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-366 808 000	-9 050 000		-375 858 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-9 699 100			-9 699 100

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	7401 Universität (Beiträge und Liegenschaften)				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-673 202 300			-673 202 300
7a	<i>Minderheitsantrag Carmen Marty Fässler, Sarah Akanji und Monika Wicki (KBIK): Verschlechterung: -13'000'000 P22 plus 13 Mio. Franken für die Aufhebung des Verlusts des Vorjahres (2020). Die UZH schloss das Rechnungsjahr 2020 mit einem Verlust von rund -13 Mio. Franken ab, welcher aus den Reserven der Universität gedeckt wurde. Mit unserem Antrag soll eine anhaltende strukturelle Unterfinanzierung der UZH vermieden werden. Damit die UZH weiterhin beim Ranking auf einem guten Platz bleibt, braucht sie ausreichende Reserven. Zudem war es eine Bedingung, dass die UZH auch einen Teil für die DIZH aus den Reserven beisteuert.</i> → Folgeminderheitsantrag in LG 9600 Universität Zürich				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	7402 Sonstige universitäre Leistungen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-68 419 700			-68 419 700
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-3 706 400			-3 706 400
	7406 Zürcher Fachhochschule (Beiträge und Liegenschaften)				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-411 835 300			-411 835 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Finanzmotion KR-Nr. 409/2021 der FIKO betreffend "ZHdK: Stellenentwicklung entsprechend der Entwicklung der Studierendenzahlen"				
	Finanzmotion KR-Nr. 408/2021 der FIKO betreffend "PHZH: Stellenentwicklung entsprechend der Entwicklung der Studierendenzahlen"				
	7407 Ausserkantonale Fachhochschulen und Höhere Fachschulen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-73 981 000			-73 981 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	7501 Kinder- und Jugendhilfe				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-146 425 000			-146 425 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 800 000			-2 800 000
	KEF-Erklärung Nr. 21 von Christa Stünzi, Melissa Näf und Cristina Cortellini betreffend "Vereinbarkeit von Beruf und Familie als Priorität"				
	Finanzmotion KR-Nr. 407/2021 der FIKO betreffend "Fortschreibung des 2021 reduzierten Stellenaufbaus"				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	7502 Berufsberatung und Ausbildungsbeiträge				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-80 800 000			-80 800 000
8a	<i>Minderheitsantrag Carmen Marty Fässler, Sarah Akanji, Karin Fehr Thoma, Hanspeter Hugentobler, Judith Stofer, Monika Wicki und Kathrin Wydler (KBIK): Verschlechterung: -500'000 Aufgrund der steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen (auf Sekundarstufe und Gymnasium) und der Corona bedingten Verunsicherung sollen die Einzelberatungen in den Berufsinformationszentren sowie die Kurzberatungen im Schulhaus analog dem erwarteten Wachstum der SuS-Zahlen aufgestockt werden.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-7 000 000			-7 000 000
	KEF-Erklärung Nr. 22 von Carmen Marty Fässler betreffend "Keine «Deckelung» bei den Beratungen"				
	7930 Berufsbildungsfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-3 027 000			-3 027 000
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	3 027 000			3 027 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Baudirektion				
	8000 Generalsekretariat				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-47 664 100			-47 664 100
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 590 000			-2 590 000
	KEF-Erklärung Nr. 23 von Monica Sanesi Muri betreffend "W4: Fristgerecht erledigte Baubewilligungsverfahren"				
	8100 Hochbauamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-25 750 299			-25 750 299
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	KEF-Erklärung Nr. 24 von Andrew Katumba betreffend "Neuer Leistungsindikator Abrechnung von Bauvorhaben"				
	KEF-Erklärung Nr. 25 von Monica Sanesi Muri betreffend "W12: Umweltmanagement - Anteil Bauprojekte im Standard Nachhaltiges Bauen Schweiz (SNBS) und Minergie (P/A/Eco)"				

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	8300 Amt für Raumentwicklung				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-27 009 800			-27 009 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 768 000			-1 768 000
	Leistungsindikatoren L10, L11 und L12				
	8400 Tiefbauamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-217 818 400			-217 818 400
	Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	217 818 400			217 818 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-139 455 000			-139 455 000
	KEF-Erklärung Nr. 26 von Thomas Wirth betreffend "Neuer Wirkungsindikator Schwachstellen Velowegnetz"				
	8500 Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-72 495 000			-72 495 000
9	Antrag FIKO entspricht Minderheitsantrag Christian Lucek, Ruth Ackermann, Sandra Bossert, Ann Barbara Franzen, Alex Gantner, Ulrich Pfister und Daniela Rinderknecht (KEVU): Gemäss Antrag des Regierungsrates.				
9a	<i>Antrag KEVU entspricht Minderheitsantrag Selma L'Orange Seigo, Ronald Alder, Cyrill von Planta, Tobias Langenegger und Hannah Pfalzgraf (FIKO): Verschlechterung: -450'000 Drei zusätzliche Stellen für die Fachstelle "Klima" im AWEL mit folgendem Ziel: zügige Erarbeitung des Masterplans Dekarbonisierung und rasche Umsetzung von Klima-Massnahmen, inkl. Unterstützung von Gemeinden und Städten beim Klimaschutz sowie Aufbau eines Monitorings Klima und Klimafolgen.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung (§ 16 Abs. 1 CRG) für: (-175.5 Mio. Franken) Leistungsindikator L1	-107 285 000 -35 900 000			-107 285 000
	KEF-Erklärung Nr. 27 von Hans-Peter Amrein betreffend "Personalplafonierung beim AWEL"				
	8510 Altlasten				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 074 400			-1 074 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	8700 Immobilienamt				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-20 552 800			-20 552 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-500 000			-500 000
	KEF-Erklärung Nr. 28 von Domenik Ledergerber betreffend "Arbeitsplatzfläche pro Person"				
	KEF-Erklärung Nr. 29 von Peter Schick betreffend "Arbeitsplatzfläche pro Person"				
	KEF-Erklärung Nr. 30 von Walter Honegger betreffend "Bewirtschaftete Fläche pro Mitarbeitenden"				
	KEF-Erklärung Nr. 31 von Andrew Katumba betreffend "Neuer Leistungsindikator Abrechnung von Bauvorhaben"				
	KEF-Erklärung Nr. 32 von Monica Sanesi Muri betreffend "W5: Durchschnittlicher Flächenbedarf/Arbeitsplatz im Bürobereich engere Zentralverwaltung"				
	8710 Liegenschaften Finanzvermögen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-541 800			-541 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	8750 Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	14 608 050			14 608 050
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-302 280 800			-302 280 800
	8800 Amt für Landschaft und Natur				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-60 728 600			-60 728 600
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-11 655 000			-11 655 000
	Leistungsindikatoren L3, L5, L11 und L12				
	KEF-Erklärung Nr. 33 von Beat Huber betreffend "Stellenkürzung"				
	8910 Natur- und Heimatschutzfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	436 000			436 000
10a	<i>Minderheitsantrag Andreas Hasler, Theres Agosti Monn, Jonas Erni, David Galeuchet, Andrew Katumba, Monica Sanesi Muri und Thomas Schweizer (KPB): Verschlechterung: -1'100'000 Bessere Ausschöpfung der höheren Einlage in den Fonds gemäss Kantonsratsbeschluss (Vorlage 5582, Gegenvorschlag): Die höhere Einlage beträgt 4 Mio. Franken, deren Ausschöpfung soll neu 2,8 Mio. Franken statt 1,7 Mio. Franken (+1,1 Mio. Franken) betragen, also 70% der höheren Einlage.</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 660 000			-5 660 000

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
	8930 Mehrwertsausgleichsfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 017 400			-1 017 400
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	1 017 400			1 017 400
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			
	8940 Denkmalpflegefonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 615 000			-1 615 000
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	1 615 000			1 615 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-11 500 000			-11 500 000
	8950 Fonds für die Entsorgung von Kleinmengen an Sonderabfällen				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	84 875			84 875
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Leistungsindikator L1				
	8960 Deponiefonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	1 861 300			1 861 300
	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-1 861 300			-1 861 300
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	8970 Kantonaler Waldfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-3 800			-3 800
	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	3 800			3 800
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	8980 Wildschadenfonds				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-119 700			-119 700
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	Konsolidierungskreis 2 (Behörden und Rechtspflege)				
	9000 Kantonsrat und Parlamentsdienste				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-15 120 595			-15 120 595
11	Antrag FIKO:				
	Gemäss ursprünglichem Antrag der GL.				
11a	<i>Antrag GL entspricht Minderheitsantrag Hannah Pfalzgraf, Tobias Langenegger und Selma L'Orange Seigo (FIKO):</i>				
	<i>Verschlechterung: -74'800</i>				
	<i>Budgetierung des geschätzten Mehraufwands für die Spezialkommission "Innovationspark" gemäss KR-Nr. 334/2021 (20 Sitzungen).</i>				
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0
	9001 Fonds zur Absicherung Staatsgarantie Zürcher Kantonalbank				
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	24 000 000			24 000 000
	Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag **Anträge zum Budget 2022**

Nr.

in Franken

Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
---	---	--	---

9020 Finanzkontrolle

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-4 848 400

-4 848 400

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

9030 Obergericht

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-39 277 700

-39 277 700

Budgetkredit Investitionsrechnung

-6 780 000

-6 780 000

Leistungsindikator L8

9040 Bezirksgerichte

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-116 094 800

-116 094 800

Budgetkredit Investitionsrechnung

-12 436 000

-12 436 000

Leistungsindikatoren L9 und L10

9060 Notariate, Grundbuch- und Konkursämter

Budgetkredit Erfolgsrechnung

18 890 300

18 890 300

Budgetkredit Investitionsrechnung

-2 100 000

-2 100 000

Leistungsindikatoren L1, L2, L3 und L4

9063 Verwaltungsgericht

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-7 749 300

-7 749 300

Budgetkredit Investitionsrechnung

-300 000

-300 000

9064 Sozialversicherungsgericht

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-15 504 800

-15 504 800

Budgetkredit Investitionsrechnung

-2 400 000

-2 400 000

KEF-Erklärung Nr. 34 von Gabriel Mäder betreffend "Sozialversicherungsgericht - Rückläufige Erledigungszahlen"

9065 Baurekursgericht

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-3 672 600

-3 672 600

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

9066 Steuerrekursgericht

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-2 280 500

-2 280 500

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

9070 Ombudsmann

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-1 323 540

-1 323 540

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

9071 Datenschutzbeauftragte

Budgetkredit Erfolgsrechnung

-2 947 235

-2 947 235

Budgetkredit Investitionsrechnung

0

0

Antrag Nr.	Anträge zum Budget 2022 in Franken	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
Konsolidierungskreis 3 (zu konsolidierende Organisationen)					
9300 Zürcher Verkehrsverbund					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-223 438 000			-223 438 000
	Staatsbeiträge zum Ausgleich	223 438 000			223 438 000
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-80 000			
9350 Forensisches Institut Zürich					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-23 605 000			-23 605 000
	Staatsbeiträge zum Ausgleich	23 605 000			23 605 000
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 600 000			-1 600 000
9600 Universität Zürich					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-668 824 400			-668 824 400
7a	<i>Folgeminderheitsantrag Carmen Marty Fässler, Sarah Akanji und Monika Wicki (KBIK): Verschlechterung: -13'000'000</i>				
	<i>→ Begründung, Diskussion und Abstimmung in LG 7401 Universität (Beiträge und Liegenschaften)</i>				
	Staatsbeiträge zum Ausgleich	668 824 400			668 824 400
	<i>Erhöhung: -13'000'000</i>				
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-48 597 000			-48 597 000
9690 Zentralbibliothek					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-31 060 600			-31 060 600
	Staatsbeiträge zum Ausgleich	31 060 600			31 060 600
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-4 633 000			-4 633 000
9710 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften					
	Budgetkredit Erfolgsrechnung	-188 862 500			-188 862 500
	Staatsbeiträge zum Ausgleich	188 862 500			188 862 500
	geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
	Budgetkredit Investitionsrechnung	-19 000 000			-19 000 000

Antrag **Anträge zum Budget 2022**

Nr.

in Franken

	Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
9720 Zürcher Hochschule der Künste				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-111 243 200			-111 243 200
Staatsbeiträge zum Ausgleich	111 243 200			111 243 200
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-5 000 000			-5 000 000
9740 Pädagogische Hochschule Zürich				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-113 032 200			-113 032 200
Staatsbeiträge zum Ausgleich	113 032 200			113 032 200
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	0			0
Budgetkredit Investitionsrechnung	-2 400 000			-2 400 000
9510 Universitätsspital Zürich				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	162 692			162 692
geplante Investitionsausgaben	-147 072 510			-147 072 510
9520 Kantonsspital Winterthur				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	-6 962 000			-6 962 000
geplante Investitionsausgaben	-84 000 000			-84 000 000
9530 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	2 504 000			2 504 000
geplante Investitionsausgaben	-18 362 100			-18 362 100
9540 Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland				
geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	400 000			400 000
geplante Investitionsausgaben	-25 235 000			-25 235 000
9800 Legate				
Budgetkredit Erfolgsrechnung	-1 092 000			-1 092 000
Budgetkredit Investitionsrechnung	0			0

Antrag **Anträge zum Budget 2022**

Nr.

in Franken

Budgetentwurf Regierungsrat (25.08.2021)	Veränderungen Nachträge Regierungsrat	Veränderungen gemäss Antrag FIKO	Budget gemäss Antrag FIKO (25.11.2021)
---	---	--	---

Total (Konsolidierungskreise 1-3)

Budgetkredit Erfolgsrechnung	-2 032 866 034	7 590 146	6 400 000	-2 018 875 888
+ Staatsbeiträge zum Ausgleich	1 360 065 900	0	0	1 360 065 900
+ geplanter Gewinn (+) / Verlust (-)	-3 895 308	0	0	-3 895 308
+ Übertrag aus Fonds zum Ausgleich	314 714 500	0	0	314 714 500
+ Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	55 049 194	0	0	55 049 194
+ Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	4 116 521	0	0	4 116 521
- Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-7 201 300	0	0	-7 201 300
- Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0
= Saldo Erfolgsrechnung	-310 016 527	7 590 146	6 400 000	-296 026 381
Budgetkredit Investitionsrechnung	-1 037 044 900	0	0	-1 037 044 900
+ geplante Investitionsausgaben	-271 590 210	0	0	-271 590 210
= Investitionsausgaben total	-1 308 635 110	0	0	-1 308 635 110
+ Investitionseinnahmen	142 171 272	0	0	142 171 272
= Saldo Investitionsrechnung	-1 166 463 838	0	0	-1 166 463 838

Die Totale «Budgetkredit Investitionsrechnung» und «geplante Investitionsausgaben» sind um Intercompany-Investitionsausgaben 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.

Übrige Organisationen (nicht zu konsolidierende Anstalten)**9200 Arbeitslosenkasse**

Budgetkredit Erfolgsrechnung	0
Budgetkredit Investitionsrechnung	0

Bericht der Finanzkommission

1. Einleitung

Anlässlich der Sitzung vom 26. August 2021 präsentierte der Finanzdirektor der Finanzkommission den KEF 2022–2025 sowie den in den KEF integrierten Budgetentwurf 2022. 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 2022–2025¹

Erfolgsrechnung allgemein

Für die Periode der vier Planjahre 2022–2025 wird ein Aufwandüberschuss von insgesamt 1,3 Mrd. Franken erwartet.

Aufwandentwicklung

Von 2022–2025 nimmt der Aufwand um 0,6 Mrd. Franken zu. Dies ergibt ein durchschnittliches Wachstum von etwas mehr als 1% pro Jahr.

Gegenüber dem KEF 2021–2024 fällt der Aufwand in den Planjahren 2022–2024 um durchschnittlich 0,6 Mrd. Franken pro Jahr höher aus.

Ertragsentwicklung

Von 2022–2025 wächst der Ertrag um insgesamt 0,7 Mrd. Franken. Dies ergibt ein durchschnittliches Wachstum von knapp 1,3% pro Jahr. Wesentlichen Anteil an der Ertragszunahme haben die Steuererträge und die Beiträge an Krankenkassenprämien.

Entwicklung der Steuererträge

Bei der Prognose der Staatssteuererträge stützte sich der Regierungsrat auf das jährliche Hearing mit Fachleuten von BAK, KOF, CS, ZKB und dem Steueramt der Stadt Zürich. Für alle Perioden beträgt der Steuerfuss 100%. Von 2021 bis 2025 steigt der Saldo in der Leistungsgruppe Nr. 4910, Steuererträge, um 675 Mio. Franken an. Im Vergleich zum KEF des Vorjahres werden in den Planjahren 2022–2024 durchschnittlich um rund 0,2 Mrd. Franken höhere Steuererträge erwartet, weil die Auswirkungen der Corona-Pandemie zuversichtlicher eingeschätzt werden als noch vor einem Jahr.

Mittelfristiger Ausgleich

Mit dem KEF 2022–2025 beträgt der mittelfristige Ausgleich für die Periode 2018 bis 2025 minus 750 Mio. Franken.

Investitionen

Für den Zeitraum 2022–2025 sind Investitionsausgaben von insgesamt rund 5,3 Mrd. Franken oder durchschnittlich 1,3 Mrd. Franken jährlich geplant. Verglichen mit dem KEF 2021–2024 liegen die Investitionsausgaben für die Planjahre 2022–2024 um 0,2 Mrd. Franken tiefer.

¹ Quellen: Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan 2022–2025 (KEF) und Budgetentwurf 2022 sowie diverse Unterlagen im Zusammenhang mit deren Präsentation in der Finanzkommission am 26. August 2021.

Verschuldung (Nettoschulden I)

Der Saldo der Finanzierungsrechnung zeigt den tatsächlichen Geldzufluss/-abfluss aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Er gibt somit Aufschluss über die Entwicklung der Verschuldung. Über die KEF-Periode 2022–2025 beträgt der erwartete Fehlbetrag insgesamt 3,1 Mrd. Franken, der durch zusätzliches Fremdkapital zu finanzieren wäre. In der KEF-Periode 2021–2024 war noch ein Fehlbetrag von insgesamt 4,2 Mrd. Franken eingestellt.

Eigenkapital

Die Saldi der Erfolgsrechnung spiegeln sich in der Entwicklung des Eigenkapitals wieder: Aufgrund der Ertragsüberschüsse in den Rechnungsjahren steigt das Eigenkapital auf 10,6 Mrd. Franken an. Ab dem Budgetjahr 2021 nimmt das Eigenkapital infolge der Aufwandüberschüsse wieder ab. Verglichen mit dem KEF 2021–2024 liegt das Eigenkapital Ende 2024 um 0,7 Mrd. Franken höher.

3. Budget 2022²

Budgetentwurf vom 26. August 2021

Der Budgetentwurf rechnet für das Jahr 2022 mit einem Aufwandüberschuss von rund 310 Mio. Franken. Der Aufwand 2022 steigt im Vergleich zum Budget 2021 von 16,705 Mrd. Franken auf 17,390 Mrd. Franken, das heisst um rund 685 Mio. Franken.

Verglichen mit dem Wachstum des gesamten Aufwands 2022 gegenüber dem Budget 2021 um 4,1% wächst der Transferaufwand mit 6,8% überdurchschnittlich. Der Hauptgrund ist die Änderung des Zusatzleistungsgesetzes sowie das neue Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG, der Wechsel zum Bruttoprinzip bei der Umsetzung führt zu Aufwands- und Ertragszunahmen). Der Personalaufwand mit einem Wachstum von 2,5% und der Sachaufwand mit 1,3% liegen deutlich unter dem Durchschnitt. Die Abschreibungen steigen um 5,3%. Die weiteren Aufwandpositionen bleiben nahezu konstant.

Der Ertrag nimmt von 16,180 Mrd. Franken im Budget 2021 um 900 Mio. Franken oder 5,6% auf 17,080 Mrd. Franken im Budget 2022 zu.

Der Saldo der Investitionsrechnung wiederum verbessert sich im Vergleich zum Budget 2021 um 160 Mio. Franken auf 1,166 Mrd. Franken. Werden nur die Investitionsausgaben betrachtet, dann resultiert für 2022 ein Wert von 1,309 Mrd. Franken.

Aktualisierung Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung (Stand Nachträge)

Gegenüber der Einschätzung im KEF 2022–2025 verbessert sich der Saldo der Erfolgsrechnung 2021 im Zwischenbericht (RRB Nr. 1027/2021) um 625 Mio. Franken. Im Zwischenbericht sind die Nachtragskredite für das Covid-19-Härtefallprogramm von –245 Mio. Franken enthalten. Aufgrund der inzwischen vorliegenden Gesucheingaben der vierten Runde werden die Nachtragskredite voraussichtlich nicht vollständig ausgeschöpft (+53 Mio. Franken). Die Nachträge zum Budgetentwurf 2022 führen zu einer Saldoverbesserung von rund 50 Mio. Franken. Das höhere Niveau der Steuererträge setzt sich in den Planjahren 2023–2025 fort (je +40 Mio. Franken). Somit beträgt der aktualisierte mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung 2018–2025 99 Mio. Franken (Ertragsüberschuss).

² Quellen: Konsolidierter Entwicklungs- und Finanzplan 2022–2025 (KEF) und Budgetentwurf 2022 inkl. Nachträge sowie diverse Unterlagen im Zusammenhang mit deren Präsentation in der Finanzkommission am 26. August 2021.

Teuerungsausgleich auf 1. Januar 2022

Am 27. Oktober 2021 legte der Regierungsrat den Teuerungsausgleich 2022 für das Personal von 0,9% fest (RRB Nr. 1215/2021). Im Budgetentwurf vom 26. August 2021 war gemäss damaligem Kenntnisstand ein Teuerungsausgleich von 0,0% enthalten. Aus dem nun festgelegten Teuerungsausgleich resultiert im Budgetentwurf 2022 insgesamt eine Veränderung von rund 42,1 Mio. Franken (Verschlechterung). Für den mittelfristigen Ausgleich 2018–2025 führt dies gegenüber der Einschätzung in Vorlage 5742a zu einer Mehrbelastung von 42 Mio. Franken pro Planjahr bzw. von insgesamt 168 Mio. Franken.

4. Festsetzung des Steuerfusses für die Jahre 2022 und 2023³

Der Regierungsrat beantragt dem Kantonsrat, den Steuerfuss des Kantons Zürich für weitere zwei Jahre bei 100% zu belassen.

Insgesamt rechnet der Regierungsrat vom Budgetjahr 2021 bis zum Planjahr 2025 mit einer Zunahme der Nettosteuererträge um 675 Mio. Franken oder 9,0%.

Staatssteuern

Die Staatssteuererträge der natürlichen Personen nehmen gemäss Planung vom Budgetjahr 2021 bis zum Planjahr 2025 um rund 486 Mio. Franken oder 10,0% zu; die jährliche Zunahme beträgt 1,9%. Die Staatssteuererträge der juristischen Personen nehmen insgesamt um 127 Mio. Franken oder 10,5% zu; die jährliche Zunahme beträgt 2,0%.

Quellensteuer

Die Erträge aus den Quellensteuern gehen vom Budgetjahr 2021 bis zum Planjahr 2025 von 195 Mio. Franken auf 140 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.

Steuervorlage 17 (SV17)

Die finanziellen Auswirkungen nach Wirksamwerden aller Massnahmen der kantonalen Umsetzung des STAF wurden in der kantonalen Steuervorlage 17 dargelegt. Im Rahmen der Planung wurden die finanziellen Auswirkungen der steuerlichen Elemente der kantonalen Vorlage und des STAF für die Planjahre den einzelnen Steuerarten zugewiesen.

³ Quelle: Vorlage 5743, Beschluss des Kantonsrates über die Festsetzung des Steuerfusses für die Jahre 2022 und 2023.

5. Vorgaben der Finanzkommission an die Sachkommissionen und die Justizkommission zur Entwicklung der einzelnen Leistungsgruppen im Rahmen der gesetzlichen Grundlagen

Gemäss § 37 Abs. 1 KRR hat die Finanzkommission die Möglichkeit, zuhanden der Sachkommissionen und der Justizkommission über die Entwicklung der einzelnen Leistungsgruppen im Rahmen der gesetzlichen Grundlagen Beschluss zu fassen.

Anlässlich der diesjährigen Beratungen beschloss die Finanzkommission folgende zwei Vorgaben:

1. Die Sachkommissionen und die JUKO werden eingeladen, für die Leistungsgruppen in ihrem Zuständigkeitsbereich abzuklären, welche Mehrkosten für Corona im Budgetentwurf 2022 – insbesondere im Vergleich zum Rechnungsjahr 2020 und dem laufenden Budgetjahr 2021 – eingestellt sind. Dabei soll geprüft werden, ob diese Mehraufwendungen befristet sind und wenn ja, bis wann.

2. Die Sachkommissionen und die JUKO werden eingeladen, für die Leistungsgruppen in ihrem Zuständigkeitsbereich auch die im Budgetentwurf 2022 eingestellten Investitionen genau zu prüfen.

Insgesamt haben die betroffenen Sachkommissionen als auch die Justizkommission die Vorgaben eingehend bearbeitet. Aus den Abklärungen ergaben sich keine Auffälligkeiten, die zur Einreichung entsprechender Budgetanträge oder KEF-Erklärungen führten.

6. Ausarbeitung von 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 7./8. und 14./15. Dezember 2020 überwies der Kantonsrat u. a. folgende Erklärungen zum KEF, auf dessen Umsetzung der Regierungsrat im aktuellen KEF 2022–2025 verzichtete (vgl. RRB 358/2021 vom 31. März 2021, Bericht des Regierungsrates zu den Erklärungen des Kantonsrates zum KEF):

Nr. 2 20 zusätzliche Stellen JuWe (Leistungsgruppe Nr. 2206)

Nr. 4 Kein Leuchtturm ohne kulturelle Vielfalt (Leistungsgruppe Nr. 2234)

Nr. 11 Zinsen und Beteiligungen (Leistungsgruppe Nr. 4930)

Nr. 14 Siedlungsorientierter Strassenraum (Leistungsgruppe Nr. 5205)

Nr. 15 W6 – An TBA übergebene Radwegprojekte (Leistungsgruppe Nr. 5205)

Nr. 18 Steuerung Gesundheitsversorgung (Leistungsgruppe Nr. 6000)

Nr. 21 Zeitdauer bis zum Behandlungsbeginn (Leistungsgruppe Nr. 6400)

Nr. 23 Einsparung durch Änderung des Verfahrens bei Schulbeurteilung (Leistungsgruppe Nr. 7000)

Nr. 24 Verzicht auf Leistungsindikator L4 (Leistungsgruppe Nr. 7050)

Nr. 25 Liquidität dank weniger Fixkosten (Leistungsgruppe Nr. 7100)

Nr. 26 Lehrmittelverlag (Leistungsgruppe Nr. 7100)

Nr. 27 Fortschreibung des im Jahr 2021 reduzierten Stellenaufbaus (Leistungsgruppe Nr. 7200)

Nr. 31 Konsolidierung der Aufgaben, Indikatoren und Entwicklungsschwerpunkte aus Leistungsgruppe Nr. 7401 in Leistungsgruppe Nr. 9600 (Leistungsgruppe Nr. 7401 [9600])
Nr. 32 Fortschreibung des im Jahr 2021 reduzierten Stellenaufbaus bei der ZHdK (Leistungsgruppe Nr. 7406 [9720])
Nr. 33 Fortschreibung des im Jahr 2021 weggefallenen Stellenaufbaus bei der PHZH (Leistungsgruppe Nr. 7406 [9740])
Nr. 34 Fortschreibung des Verzichts auf zusätzliche Ausbildungsplätze im Jahr 2021 (Leistungsgruppe Nr. 7407)
Nr. 35 Fortschreibung des 2021 reduzierten Stellenaufbaus (Leistungsgruppe Nr. 7501)
Nr. 37 Duales Bildungssystem stärken (Leistungsgruppe Nr. 7502)
Nr. 42 W6 Investitionsvolumen zur Vervollständigung des Radwegnetzes (Leistungsgruppe Nr. 8400)
Nr. 43 Siedlungsorientierter Strassenraum (Leistungsgruppe Nr. 8400)
Nr. 44 Nach ökologischen Vorgaben unterhaltenes Strassenbegleitgrün (Leistungsgruppe Nr. 8400)
Nr. 50 Personelle Ressourcen für Umsetzung NSGK (Leistungsgruppe Nr. 8800)

Die Finanzkommission setzte sich vertieft mit den im RRB vorgebrachten Begründungen auseinander. Zu den Nrn. 4, 23, 25, 32, 33, 34 und 35 wurden entsprechende Vorschläge für Finanzmotionen eingereicht, welche eingehend mit der Bildungsdirektion, der Direktion der Justiz und des Innern sowie einer Delegation des Verwaltungsrates der Opernhaus Zürich AG beraten worden sind. Anlässlich der Beschlussfassung vom 25. November 2021 erlangten die Finanzmotionen zu den Nrn. 23, 25, 32, 33 und 35 eine Mehrheit in der Finanzkommission. Die dazugehörigen Beratungen im Kantonsrat finden anlässlich der Debatte zum Budget/KEF/Steuerfuss im Dezember 2021 statt.

7. Antrag der Finanzkommission

Mit den Änderungen der Finanzkommission verbessert sich der Saldo der Erfolgsrechnung gegenüber dem Budgetentwurf (inklusive Nachträgen) um 6,4 Mio. Franken. Anstelle eines Aufwandüberschusses von 302,4 Mio. Franken beantragt die Finanzkommission einen Aufwandüberschuss von 296 Mio. Franken.

In der Investitionsrechnung führt der Antrag der Finanzkommission zu Investitionsausgaben von 1,309 Mrd. Franken.

Beim Steuerfuss für die Jahre 2022 und 2023 beantragt die Mehrheit der Finanzkommission, diesen um einen Prozentpunkt auf 99% der einfachen Staatssteuer zu senken. Die Minderheit unterstützt die regierungsrätliche Vorlage und beantragt einen Steuerfuss von 100%

Die Mehrheit der Finanzkommission empfiehlt das Budget 2022 zur Annahme. Die Minderheit beantragt dem Kantonsrat, dieses abzulehnen.

8. Politische Einschätzung

Kommissionsmehrheit

Der Kanton Zürich verfügt dank seiner robusten wirtschaftlichen Verfassung über gute und solide Finanzkennzahlen. Aufgrund der deutliche besseren Prognose für das laufende Jahr und die kommenden Jahre hat sich der finanzielle Handlungsraum wesentlich vergrössert. Befürchtete Einnahmeausfälle aufgrund Corona sind nicht eingetreten. Dies sowie die

zusätzlichen Ausschüttungen der Schweizerischen Nationalbank und der Zürcher Kantonalbank lassen einen deutlich aufgehellten finanziellen Ausblick auf das Ende der Corona-Krise zu. Im Rahmen der Budgetberatung hat sich deshalb gezeigt, dass es in verschiedenen Bereichen noch Potential gibt, das budgetierte Wachstum der Ausgaben des Kantons Zürich zu reduzieren. Anstelle von unzähligen einzelnen Budgetanpassungen, betrachtet die Kommissionsmehrheit es als zielführend, für die Reduktion des Ausgabenwachstums den Betrag von 70 Mio. Franken in der Leistungsgruppe 4950 einzusparen. Die Regierung wird damit aufgefordert, bei den zusätzlich geplanten Ausgaben im kommenden Jahr selber Prioritäten zu setzen, denn das geplante Wachstum der Staatsquote ist für die Kommissionsmehrheit nicht nachhaltig. Die finanzpolitischen Ziele werden erreicht. Insbesondere wird der mittelfristige Ausgleich bei moderater Verschuldung erreicht. Die Kommissionsmehrheit ist daher der Meinung, dass der Kanton Zürich daher die finanzielle robuste Ausgangslage nutzen soll, um seine Attraktivität relativ zu den umliegenden Kantonen zu erhalten, und die Steuern für Bürgerinnen und Bürger um 1% zu senken.

Kommissionsminderheit

Der Kanton Zürich ist dank der guten Abschlüsse der letzten Jahre finanziell gut aufgestellt. Das von der Regierung budgetierte Defizit von 302 Mio. Franken kann der Kanton Zürich sich leisten, auch dank dem einmaligen Sondereffekt der Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank. Eine Pauschalkürzung von 70 Mio. Franken ist daher nicht nur unnötig, sie ist auch intransparent. Denn es wird zwar verlangt, dass kantonale Leistungen gekürzt werden, aber es wird keine Position dazu bezogen, welche Leistungen dies sein sollen. In den Planjahren 2023–2025 sind weitere Defizite eingestellt. Dabei ist unklar, wie sich die Ausgaben mit der Corona-Pandemie entwickeln werden. Gleichzeitig sind die Einnahmen abhängig von Sondereffekten wie der Ausschüttungen der Schweizerischen Nationalbank. Die Steuerfussenkung ist aus diesen Gründen kurzsichtig und schadet der grossen Mehrheit der Züricher Bevölkerung mehr, als sie ihr nützt. Denn für ein mittleres Einkommen beträgt die jährliche Steuerersparnis für Alleinstehende 14 Franken, für Verheiratete 31 Franken. Die Konsequenzen der jährlich wiederkehrenden Steuereinbussen, welche eine Steuerfussenkung mit sich bringt, sind im Gegensatz dazu einschneidend. Sie provozieren einen künftigen Abbau des Service public und gefährden dringend notwendige Investitionen in einen ökologischen Kanton Zürich.

9. Schlussbemerkungen

Abschliessend lässt sich festhalten, dass auch dieses Jahr noch Optimierungsbedarf beim Budgetverfahren erkannt wurde. Insbesondere die Abstimmung der Kompensationsanträge bei den Sachkommissionen sowie der Justizkommission auf die Sammelanträgen der Finanzkommission sind infolge des eng getakteten Zeitplans schwierig. Auch bezüglich Finanzmotionen müssen sich die Abläufe noch einspielen. Dafür braucht es klare Rahmenbedingungen, bis wann diese beantragt werden können und eine Klärung, wie weit eine Finanzmotion den Text der dazugehörigen KEF-Erklärung verändern kann. Zudem muss die Koordination zwischen der Finanzkommission und der von der Finanzmotion betroffenen Sach- respektive Justizkommission verbessert werden. Ansonsten drohen Doppelspurigkeiten zwischen Finanzmotionen und KEF-Erklärungen.

Hingegen hat sich das auf diese Budgetdebatte angepasste Differenzbereinigungsverfahren in neuer Form bewährt. Auch der neue Zeitplan der Nachträge zum Budgetentwurf (früher Novemberbrief genannt) sowie des Zwischenberichtes zur aktuellen Rechnung ist gut terminiert. Dieser unterstützt die Finanzkommission bei der Beratung des Budgets und führt zu einem insgesamt sorgfältigeren Budgetprozess. Trotz dieser Verbesserungen bleibt es für die Sach-

kommissionen und die Justizkommission infolge der Herbstferien eine grosse Herausforderung, das Budget in der zur Verfügung stehenden Zeit zu beraten. Gleichzeitig war es für die Regierung schwierig, mit zum Teil äusserst wenig Vorlauf auf die eingereichten Budgetanträge zu reagieren.

Finanzkommission

Der Präsident:
Tobias Langenegger

Der Sekretär:
Michael Weber