

#### 4. Globalbudgets Dienstleistungsbereiche (DLB) - Übersicht

Dienstleistungsbereich	Rechnung 2009	Budget 2010	Rechnung 2010	Abweichung zu Budget	
				in Fr.	in %
Führung, Führungsunterstützung	-620'412.65	-369'400	-296'361.43	73'038.57	-19.8%
Informatik	131'392.79	0	-47'349.60	-47'349.60	-
Personal, Organisation	-625'032.40	0	900.12	900.12	-
Finanzen	-601'836.46	-102'400	-125'062.76	-22'662.76	22.1%
Liegenschaften	552'771.42	-276'600	-23'310.87	253'289.13	-91.6%
<b>ERFOLG</b>	<b>-1'163'117.30</b>	<b>-748'400</b>	<b>-491'184.54</b>	<b>257'215.46</b>	<b>-34.4%</b>

(+) positiver Saldo = Ertragsüberschuss

(-) negativer = Aufwandüberschuss

**Dienstleistungsbereich  
Führung, Führungsunterstützung**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Sachkosten	81'449.49	106'400	<b>168'465.55</b>	58.3%
Betriebs- und Defizitbeiträge	12'657.60	12'800	<b>14'160.80</b>	10.6%
Interne Verrechnungen	138'186.00	143'700	<b>133'829.00</b>	-6.9%
Direkte Kosten	232'293.09	262'900	<b>316'455.35</b>	20.4%
Gemeinkosten	388'119.56	126'800	<b>-20'093.92</b>	-115.8%
<b>Total Kosten</b>	<b>620'412.65</b>	<b>389'700</b>	<b>296'361.43</b>	<b>-24.0%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Entgelte	0.00	-20'300	<b>0.00</b>	-100.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'300</b>	<b>0.00</b>	<b>-100.0%</b>
<b>Nettokosten</b>	<b>620'412.65</b>	<b>369'400</b>	<b>296'361.43</b>	<b>-19.8%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>0.0%</b>	<b>5.2%</b>	<b>0.0%</b>	

(+) positiver Saldo = Kostenüberschuss

(-) negativer = Erlösüberschuss

**Kosten**

Sachkosten: Die Abweichung von CHF 62'065.55 setzt sich wie folgt zusammen: Neudruck von Drucksachen wie z.B. Couverts, Briefbogen, Rechnungsformulare, Redesign der Homepage (Zusatzkredit), Legislaturplanung (Zusatzkredit), zusätzlicher Schrank und Umbau von zwei Schränken.

Gemeinkosten: Es wurden mehr Lohnkosten aufgrund der tatsächlichen Zeitrapportierung weiterverrechnet als budgetiert (CHF 146'893.92).

**Erlöse**

Die budgetierten Erlöse von ARA und SABA wurden für das Jahr 2010 noch nicht in Rechnung gestellt (CHF 20'300.00).

**Dienstleistungsbereich  
Informatik**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Sachkosten	582'056.19	538'000	<b>547'936.31</b>	1.8%
Interne Verrechnungen	292'445.70	363'000	<b>341'965.10</b>	-5.8%
Direkte Kosten	874'501.89	901'000	<b>889'901.41</b>	-1.2%
Gemeinkosten	264'705.32	256'100	<b>204'261.19</b>	-20.2%
<b>Total Kosten</b>	<b>1'139'207.21</b>	<b>1'157'100</b>	<b>1'094'162.60</b>	<b>-5.4%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Interne Verrechnungen	-1'270'600.00	-1'157'100	<b>-1'046'813.00</b>	-9.5%
<b>Total Erlöse</b>	<b>-1'270'600.00</b>	<b>-1'157'100</b>	<b>-1'046'813.00</b>	<b>-9.5%</b>
<b>Nettokosten</b>	<b>-131'392.79</b>	<b>0</b>	<b>47'349.60</b>	<b>-</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>111.5%</b>	<b>100.0%</b>	<b>95.7%</b>	

(+) positiver Saldo = Kostenüberschuss

(-) negativer = Erlösüberschuss

**Kommentar**

**Kosten**

Für das Jahr 2010 waren zwei Informatikmitarbeiter budgetiert. Der eine wurde nach seinem Austritt am 31.12.2009 nicht mehr ersetzt. Budgetiert waren Kosten von CHF 1'157'100.00. Die Rechnung schliesst mit CHF 1'094'162.60 ab. Dies ergibt Kosteneinsparungen von CHF 62'937.40 oder 5.4 %. Die Einsparungen auf verschiedenen Positionen konnten dank der neuen Organisation mit dem Outsourcingpartner und der dadurch höheren Professionalität erreicht werden.

**Erlöse**

Die Kosten wurden aufgrund der Finanzbuchhaltung auf die verschiedenen Abteilungen verteilt. Die nachträgliche zeitliche Abgrenzung des Restbetrages von CHF 47'349.60 aufgrund der Kosten-rechnung ist deshalb nicht berücksichtigt.

**Dienstleistungsbereich  
Personal, Organisation**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Personalkosten	43'682.40	47'200	<b>45'690.25</b>	-3.2%
Sachkosten	36'914.21	53'100	<b>48'748.64</b>	-8.2%
Interne Verrechnung	36'700.00	20'400	<b>19'342.00</b>	-5.2%
Direkte Kosten	117'296.61	120'700	<b>113'780.89</b>	-5.7%
Gemeinkosten	529'085.79	309'700	<b>315'718.99</b>	1.9%
<b>Total Kosten</b>	<b>646'382.40</b>	<b>430'400</b>	<b>429'499.88</b>	<b>-0.2%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Interne Verrechnungen	-21'350.00	-430'400	<b>-430'400.00</b>	0.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>-21'350.00</b>	<b>-430'400</b>	<b>-430'400.00</b>	<b>0.0%</b>
<b>Nettokosten</b>	<b>625'032.40</b>	<b>0</b>	<b>-900.12</b>	<b>-</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>3.3%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.2%</b>	

(+) positiver Saldo = Kostenüberschuss

(-) negativer = Erlösüberschuss

**Kommentar**

Kosten

Erlöse

Nettokosten

**Dienstleistungsbereich  
Finanzen**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Personalkosten	660'243.15	655'500	<b>695'354.85</b>	6.1%
Sachkosten	66'441.41	70'100	<b>58'413.44</b>	-16.7%
Interne Verrechnungen	117'100.00	124'400	<b>117'652.00</b>	-5.4%
<b>Total Kosten</b>	<b>843'784.56</b>	<b>850'000</b>	<b>871'420.29</b>	<b>2.5%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2009</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Rechnung 2010</b>	<b>Abweichung Budget / Rchg. 2010</b>
Entgelte	-16'770.85	-20'200	<b>-19'316.50</b>	-4.4%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	-2'177.25	-2'000	<b>-1'641.10</b>	-17.9%
Interne Verrechnungen	-223'000.00	-725'400	<b>-725'400.00</b>	0.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>-241'948.10</b>	<b>-747'600</b>	<b>-746'357.60</b>	<b>-0.2%</b>
<b>Nettokosten</b>	<b>601'836.46</b>	<b>102'400</b>	<b>125'062.69</b>	<b>22.1%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>28.7%</b>	<b>88.0%</b>	<b>85.6%</b>	

(+) positiver Saldo = Kostenüberschuss  
 (-) negativer = Erlösüberschuss

**Kommentar**

**Kosten**

Mehraufwand bei den Personalkosten infolge Doppelbesetzung einer Stelle wegen krankheitsbedingtem Ausfall.

Minderaufwand bei den Sachkosten infolge tieferer Dienstleistungen Dritter (Revision, Beratung).

**Erlöse**

Geringfügige Abweichung von 0,2 % gegenüber Budget.

**Nettokosten**

Die Abweichung resultiert aus den Kosten, die oben begründet sind.

Der Kostendeckungsgrad fällt dadurch leicht tiefer aus.

## Dienstleistungsbereich Liegenschaften

### 1. Nettokosten der Teilbereiche

		Rechnung 2009	Budget 2010	Rechnung 2010	Abweichung Budget / Rchg. 2010
130.100	Liegenschaftenverwaltung	184'792.72	179'800	<b>79'863.32</b>	-55.6%
131	Verwaltungsliegenschaften	-773'506.10	-280'900	<b>-348'241.35</b>	24.0%
133	Mietliegenschaften	35'941.96	377'700	<b>291'688.90</b>	-22.8%
Nettokosten der Teilbereiche		-552'771.42	276'600	<b>23'310.87</b>	-91.6%

### 2. Zusatzinformationen zum Dienstleistungsbereich

Kosten		Rechnung 2009	Budget 2010	Rechnung 2010	Abweichung Budget / Rchg. 2010
Personalkosten		632'425.50	587'700	<b>611'888.35</b>	4.1%
Sachkosten		905'573.19	1'233'600	<b>1'129'353.20</b>	-8.5%
Interne Verrechnungen		492'657.60	574'300	<b>542'528.85</b>	-5.5%
	Direkte Kosten	2'030'656.29	2'395'600	<b>2'283'770.40</b>	-4.7%
	Gemeinkosten	-159'990.41	0	<b>-142'058.23</b>	-
	Total Kosten	1'870'665.88	2'395'600	<b>2'141'712.17</b>	-10.6%
Erlöse		Rechnung 2009	Budget 2010	Rechnung 2010	Abweichung Budget / Rchg. 2010
	Plakatgebühren	-41'281.25	-50'000	<b>-39'543.75</b>	-20.9%
	Mieterträge	-169'436.25	-174'600	<b>-166'188.00</b>	-4.8%
	Entgelte	-26'154.10	-24'300	<b>-32'043.10</b>	31.9%
	Interne Verrechnungen	-2'186'565.70	-1'870'100	<b>-1'880'626.45</b>	0.6%
	Total Erlöse	-2'423'437.30	-2'119'000	<b>-2'118'401.30</b>	0.0%
	Nettokosten	-552'771.42	276'600	<b>23'310.87</b>	-91.6%
	Kostendeckungsgrad	129.5%	88.5%	<b>98.9%</b>	

(+) positiver Saldo = Kostenüberschuss

(-) negativer = Erlösüberschuss

### Kommentar

#### Liegenschaftenverwaltung

Die Leistungen der Abteilung Liegenschaften und der Hauswartung wurden aufgrund der Zeitrapportierung den Produkten weiter verrechnet (siehe auch Abweichung bei den Verwaltungsliegenschaften und Gemeinkosten). Bei der Budgetierung lagen keine realistischen Erfahrungszahlen vor.

#### Verwaltungsliegenschaften

Da die alten Stadthäuser ab Ende 2010 nicht mehr gebraucht wurden, wurde der bauliche Unterhalt und der Unterhalt der Umgebung eingeschränkt. Die Leistungen für die Hauswartung wurden den Produkten weiterverrechnet (siehe auch Abweichung bei den Gemeinkosten).

#### Mietliegenschaften

Der Umzug in die Liegenschaft Zürichstrasse 12 ist aufgrund der vorgezogenen Sanierung der Gebäudehülle, später als ursprünglich geplant, erfolgt. Diese terminliche Verschiebung war bei der Budgetierung der Miet- und Betriebskosten nicht bekannt. Daher waren der effektive Mietzins und die Nebenkosten niedriger.