

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

Dienstleistungsbereich	Rechnung 2012	Budget 2013	Rechnung 2013	Abweichung vom Budget	
				in Fr.	in %
Zentrale Dienste	-158'707.11	-373'285	-351'042.04	22'242.96	-6.0%
Informatik	11'721.40	0	-0.13	-0.13	-
Personal	32'532.23	0	0.34	0.34	-
Finanzen	9'973.40	0	-0.03	-0.03	-
Liegenschaften	-154'215.84	-196'978	-140'261.83	56'716.17	-28.8%
<b>ERFOLG</b>	-258'695.92	-570'263	-491'303.69	78'959.31	-13.8%

(+) positiver Saldo = Ertragsüberschuss

(-) negativer = Aufwandüberschuss

**Dienstleistungsbereich**  
**Zentrale Dienste** (früher Führung, Führungsunterstützung)

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Personalaufwand	391'375.35	420'200	<b>235'285.70</b>	-44.0%
Sachkosten	95'956.84	109'400	<b>103'739.99</b>	-5.2%
Interne Verrechnungen	82'290.00	0	<b>0.00</b>	-
<i>Direkte Kosten</i>	<i>569'622.19</i>	<i>529'600</i>	<b><i>339'025.69</i></b>	-36.0%
<i>Gemeinkosten</i>	<i>-120'502.48</i>	<i>-143'815</i>	<b><i>29'811.35</i></b>	-120.7%
<b>Total Kosten</b>	<b>449'119.71</b>	<b>385'785</b>	<b>368'837.04</b>	-4.4%
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Entgelte	12'295.60	8'900	<b>14'195.00</b>	59.5%
Interne Verrech. spezialf.	278'117.00	3'600	<b>3'600.00</b>	0.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>290'412.60</b>	<b>12'500</b>	<b>17'795.00</b>	42.4%
<b>Nettokosten</b>	<b>158'707.11</b>	<b>373'285</b>	<b>351'042.04</b>	<b>-6.0%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>72%</b>	<b>30%</b>	<b>5%</b>	

**Kommentar**

**Kosten**

Der in der Rechnung 2013 ausgewiesene **Personalaufwand** entspricht den Kosten der Arbeit, die für diesen Dienstleistungsbereich geleistet wurde. Die Abteilung Zentrale Dienste ist primär ein interner Dienstleister, weshalb die Personalkosten zum Teil auf andere Abteilungen umgelegt werden. Deshalb stimmen diese nicht mit den Löhnen dieses Dienstleistungsbereichs überein (siehe Budget 2013). Entsprechend höher sind die **Gemeinkosten** ausgefallen, da sie die Weiterverrechnung der Personalkosten nicht mehr enthalten.

Die **Sachkosten** sind etwas tiefer ausgefallen, da weniger Büromaterial sowie Drucksachen eingekauft wurden als budgetiert.

**Erlöse**

Rückerstattung von Versicherungsleistungen aus 2012, welche erst im 2013 gutgeschrieben werden konnten.

**Dienstleistungsbereich  
Informatik**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Personalaufwand	104'301.10	113'000	<b>126'546.67</b>	12.0%
Sachkosten	736'386.64	893'700	<b>760'347.00</b>	-14.9%
Abschr., Zinsen, int.Verr.	434'248.45	446'000	<b>346'778.05</b>	-22.2%
<b>Total Kosten</b>	<b>1'274'936.19</b>	<b>1'452'700.00</b>	<b>1'233'671.72</b>	<b>-15.1%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Entgelte	15'000.00	0	<b>18'338.40</b>	-
Int. Verrech. spezialf.	1'318'116.00	22'000	<b>3'499.20</b>	-84.1%
<b>Total Erlöse</b>	<b>1'333'116.00</b>	<b>22'000</b>	<b>21'837.60</b>	<b>-0.7%</b>
<b>Nettokosten 1</b>	<b>-58'179.81</b>	<b>1'430'700</b>	<b>1'211'834.12</b>	<b>-15.3%</b>
Umlagen an and. Abt.	46'458.41	-1'430'700	<b>-1'211'834.25</b>	-15.3%
<b>Nettokosten 2</b>	<b>-11'721.40</b>	<b>0</b>	<b>-0.13</b>	<b>-</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>101%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**Kommentar**

**Kosten**

Die in der Rechnung 2013 ausgewiesenen Personalkosten entsprechen den Kosten der Arbeit, die für diesen Dienstleistungsbereich geleistet wurde. Sie stimmen nicht unbedingt mit den Löhnen und dem Personalbestand dieses Dienstleistungsbereichs überein (siehe Budget 2013).

Bei den Sachkosten fallen vor allem die tieferen Kosten für die Anwendersoftware ins Gewicht. Geplante Softwareerweiterungen wurden noch nicht umgesetzt und Unterhaltskosten sind tiefer ausgefallen als erwartet.

Da die Investitionen tiefer ausgefallen sind als geplant (Bsp.: Verzicht auf eine neue Telefonanlage), sind auch die Abschreibungen tiefer als geplant.

**Erlöse**

Der grösste Teil der Entgelte macht die Beteiligung der SABA an den Informatikkosten aus, die nicht budgetiert wurde.

Die internen Verrechnungen Spezialfinanzierungen wurden automatisiert und fliessen neu in die Umlagen an andere Abteilungen ein.

**Dienstleistungsbereich  
Personal**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Personalkosten	367'305.85	375'800	<b>373'837.84</b>	-0.5%
Sachkosten	33'033.44	78'100	<b>31'294.80</b>	-59.9%
Interne Verrechnung	29'774.00	0	<b>0.00</b>	-
<b>Total Kosten</b>	<b>430'113.29</b>	<b>453'900.00</b>	<b>405'132.64</b>	<b>-10.7%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Entgelte	22'800.00	11'400	<b>10'669.00</b>	-6.4%
Interne Verrech. spezialf.	442'184.00	29'100	<b>29'100.00</b>	0.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>464'984.00</b>	<b>40'500</b>	<b>39'769.00</b>	<b>-1.8%</b>
<b>Nettokosten 1</b>	<b>-34'870.71</b>	<b>413'400</b>	<b>365'363.64</b>	<b>-11.6%</b>
Umlagen an and. Abt.	2'338.48	-413'400	<b>-365'363.30</b>	-11.6%
<b>Nettokosten 2</b>	<b>-32'532.23</b>	<b>0</b>	<b>0.34</b>	<b>-</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**Kommentar**

Die tieferen Sachkosten resultieren aus geringeren Personal- und Kaderentwicklungskosten und dem Verzicht auf externe Beratungsleistung. Folglich sinken auch die Nettokosten 1.

**Dienstleistungsbereich  
Finanzen**

<b>Kosten</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Personalkosten	723'579.58	703'665	<b>658'010.73</b>	-6.5%
Sachkosten	50'937.76	68'100	<b>63'058.04</b>	-7.4%
Interne Verrechnungen	184'604.09	0	<b>0.00</b>	-
<b>Total Kosten</b>	<b>959'121.43</b>	<b>771'765.00</b>	<b>721'068.77</b>	<b>-6.6%</b>
<b>Erlöse</b>	<b>Rechnung 2012</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Rechnung 2013</b>	<b>Abweichung Budget / Rechn. 2013</b>
Entgelte	21'779.10	22'900	<b>21'100.00</b>	-7.9%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'891.80	3'000	<b>6'149.20</b>	105.0%
Interne Verrechnungen	835'839.00	60'100	<b>60'100.00</b>	0.0%
<b>Total Erlöse</b>	<b>860'509.90</b>	<b>86'000</b>	<b>87'349.20</b>	<b>1.6%</b>
<b>Nettokosten 1</b>	<b>98'611.53</b>	<b>685'765</b>	<b>633'719.57</b>	<b>-7.6%</b>
Umlagen an andere Abteilungen	-108'584.93	-685'765	<b>-633'719.60</b>	-7.6%
<b>Nettokosten 2</b>	<b>-9'973.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.03</b>	<b>-</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>101%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**Kommentar**

**Kosten**

Aufgrund der Zeitrapportierung konnten mehr direkte *Personalkosten* der Produktgruppe Finanzen belastet werden. Siehe auch entsprechende Abweichung bei den *Umlagen*.

Nachtragskredit:

11'000 Franken SRB 2013-248 Entflechtung Stadt und SABA (Dienstleistungen Dritter)

**Erlöse**

Erlöse im Rahmen des Budgets 2013.

**Nettokosten**

Deckungsgrad von 100 % im Rahmen des Budgets 2013.

**Dienstleistungsbereich  
Liegenschaften**

**1. Nettokosten der Teilbereiche**

	Rechnung 2012	Budget 2013	Rechnung 2013	Abweichung Budget / Rechn. 2013
Liegenschaftenverwaltung	89'768.21	0	-0.31	-
Verwaltungsliegenschaften	-162'101.16	196'978	<b>140'261.83</b>	-28.8%
Mietliegenschaften	226'548.79	0	<b>0.00</b>	-
<b>Nettokosten der Teilbereiche</b>	<b>154'215.84</b>	<b>196'978</b>	<b>140'261.52</b>	<b>-28.8%</b>

**2. Zusatzinformationen zum Dienstleistungsbereich**

Kosten	Rechnung 2012	Budget 2013	Rechnung 2013	Abweichung Budget / Rechn. 2013
Personalkosten	584'036.45	624'900	<b>420'058.94</b>	-32.8%
Sachkosten	1'497'758.46	1'415'800	<b>1'451'025.96</b>	2.5%
Interne Verrechnungen	653'845.65	508'000	<b>496'214.65</b>	-2.3%
<b>Total Kosten</b>	<b>2'735'640.56</b>	<b>2'548'700.00</b>	<b>2'367'299.55</b>	<b>-7.1%</b>

Erlöse	Rechnung 2012	Budget 2013	Rechnung 2013	Abweichung Budget / Rechn. 2013
Plakatgebühren	40'730.05	42'000	<b>36'771.10</b>	-12.4%
Mieterträge	161'794.00	167'400	<b>171'487.85</b>	2.4%
Entgelte	46'092.65	36'100	<b>47'230.95</b>	30.8%
Interne Verrechnungen	2'210'598.65	19'300	<b>19'300.00</b>	-
<b>Total Erlöse</b>	<b>2'459'215.35</b>	<b>264'800</b>	<b>274'789.90</b>	<b>3.8%</b>
<b>Nettokosten 1</b>	<b>276'425.21</b>	<b>2'283'900</b>	<b>2'092'509.65</b>	<b>-8.4%</b>
<i>Umlagen an andere Abteilungen</i>	<i>-122'209.37</i>	<i>-2'086'922</i>	<i>-1'952'247.82</i>	<i>-6.5%</i>
<b>Nettokosten 2</b>	<b>154'215.84</b>	<b>196'978</b>	<b>140'261.83</b>	<b>-28.8%</b>
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>94%</b>	<b>92%</b>	<b>94%</b>	

**Kommentar**

**Liegenschaftenverwaltung**

Via Umlagen erfolgt eine vollständige Verrechnung der Kosten an die übrigen städtischen Abteilungen, so dass ein Deckungsgrad von 100 % resultiert.

Durch Stellenvakanzen resultiert ein Minderaufwand bei den *Personalkosten*.

**Verwaltungsliegenschaften**

Tiefere Dienstleistungserbringung durch die Abteilung Liegenschaften als im Budget 2013 angenommen für die Liegenschaften Badstrasse 5 und Alterssiedlung im Tal. Siehe auch Abweichungen bei den *Personalkosten* und bei den *Umlagen an andere Abteilungen*.

### **Mietliegenschaften**

Mehrerträge bei den *Entgelten* infolge einer Falschbuchung von rund 7'000 Franken, welche im neuen Jahr korrigiert wird. Andererseits konsequentere Verteilung von Bussen beim Parkplatz Zürichstrasse 12, was zu Mehrerträgen geführt hat.

Nachtragskredit:

27'000 Franken SRB 2013-193 Schliessanlage Zürichstrasse 19/21 (*Sachkosten*)

Per Saldo weist der Bereich Mietliegenschaften, trotz der erwähnten Budgetabweichungen, keinen Saldo aus, da sämtliche Budgetabweichungen den internen Mietern weiterverrechnet wurden.