



# Budget 2025

**Herausgeberin**

Stadt Zürich

Stadtrat

Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01

[stadt-zuerich.ch/budget](http://stadt-zuerich.ch/budget)

September, 2024

**Auflage**

77 Nautilus Classic, Umschlag 250 g/m<sup>2</sup> und Inhalt 100 g/m<sup>2</sup>

## Inhaltsverzeichnis

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	5
1.1 Antrag des Stadtrats	7
1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)	63
2 Gesamtbudget	65
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen	66
2.2 Steuerbedarf und Steuerfuss	67
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	68
2.4 Finanzierung	69
2.4.1 Gesamthaushalt	70
2.4.2 Allgemeiner Haushalt	71
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)	72
2.4.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)	73
2.5 Erfolgsrechnung	81
2.5.1 Gesamthaushalt	82
2.5.2 Allgemeiner Haushalt	83
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	84
2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	85
2.6.1 Gesamthaushalt	86
2.6.2 Allgemeiner Haushalt	87
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	88
2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen	89
2.7.1 Gesamthaushalt	90
2.7.2 Allgemeiner Haushalt	91
2.7.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	92
2.8 Zusammenzüge	93
2.8.1 Zusammenzug nach Departementen	94
2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen	99
3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung	115
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung	117
1000 Gemeinde	118
1005 Gemeinderat	120
1007 Finanzkontrolle	122
1010 Ombudsstelle	124
1015 Stadtrat	126
1020 Stadtkanzlei	128
1025 Abteilung Rechtskonsulent	131
1035 Datenschutzstelle	133
1060 Gesamtverwaltung	135
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	136
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	139
3.2 Präsidialdepartement	141
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	142
1505 Stadtentwicklung	145
1506 Fachstelle für Gleichstellung	150
1510 Kultur	152
1520 Museum Rietberg	160

1530	Bevölkerungsamt	161
1561	Projektstab Stadtrat	165
1565	Stadtarchiv	167
1575	Statistik Stadt Zürich	170
3.3	Finanzdepartement	173
2000	Finanzdepartement Departementssekretariat	174
2004	Wohnraumfonds	183
2015	Finanzverwaltung	184
2021	Liegenschaften Stadt Zürich	190
2034	Wohnen und Gewerbe	199
2035	Gastronomie	204
2036	Parkierungsbauten	207
2040	Steueramt	209
2050	Human Resources Management	210
2051	Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	213
2052	Optimaler Berufseinstieg	215
2080	Organisation und Informatik	217
3.4	Sicherheitsdepartement	223
2500	Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	224
2501	Schutzraumbautenfonds	227
2505	Parkgebühren	228
2506	Blaue Zonen	230
2520	Stadtpolizei	233
2525	Stadtrichteramt	240
2550	Schutz & Rettung	243
2551	Bildungszentrum Blaulicht	250
2555	Dienstabteilung Verkehr	253
3.5	Gesundheits- und Umweltdepartement	259
3000	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	260
3010	Städtische Gesundheitsdienste	263
3025	Gesundheitszentren für das Alter	268
3035	Stadtspital Zürich	269
3045	Umwelt- und Gesundheitsschutz	272
3.6	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	279
3500	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	280
3501	Fonds des überkommunalen Strassennetzes	282
3504	Parkraumfonds	284
3515	Tiefbauamt	285
3525	Geomatik + Vermessung	302
3535	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	303
3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	310
3555	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	318
3560	Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	323
3570	Grün Stadt Zürich	327
3.7	Hochbaudepartement	335
4000	Hochbaudepartement Departementssekretariat	336
4004	Mehrwertausgleichsfonds	339
4015	Amt für Städtebau	340
4020	Amt für Hochbauten	344
4035	Amt für Baubewilligungen	348
4040	Immobilien Stadt Zürich	350
3.8	Departement der Industriellen Betriebe	379
4500	Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	380

4525 Wasserversorgung	384
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	389
4540 Verkehrsbetriebe	391
3.9 Schul- und Sportdepartement	397
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	398
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	403
5010 Schulamt	406
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	413
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	417
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	420
5032 Schule Fokus Sehen	423
5033 Viventa15plus	426
5050 Schulgesundheitsdienste	429
5063 Fachschule Viventa	432
5070 Sportamt	435
3.10 Sozialdepartement	437
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	438
5510 Support Sozialdepartement	449
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	452
5520 Laufbahnzentrum	458
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	461
5550 Soziale Dienste	464
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	470
4 Anhang	475
4.1 Steuerfuss und massgebender Steuerertrag zu 100%	476
4.2 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	477
4.3 Finanzkennzahlen	479
4.4 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	480
4.5 Eigenkapitalnachweis	481
4.6 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung	482
5 Erläuterungen zur Rechnungslegung	485
5.1 Rechnungslegung und Berichterstattung	486
5.2 Interne Verzinsung	496



# **1 Bericht, Anträge und Beschlüsse**







# **Budget 2025 der Stadt Zürich**

## **Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Budgetvorlage 2025** (vom 11. September 2024)

Gestützt auf § 101 Gemeindegesetz (LS 131.1) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Budgetvorlage 2025.

# Inhaltsverzeichnis der Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat

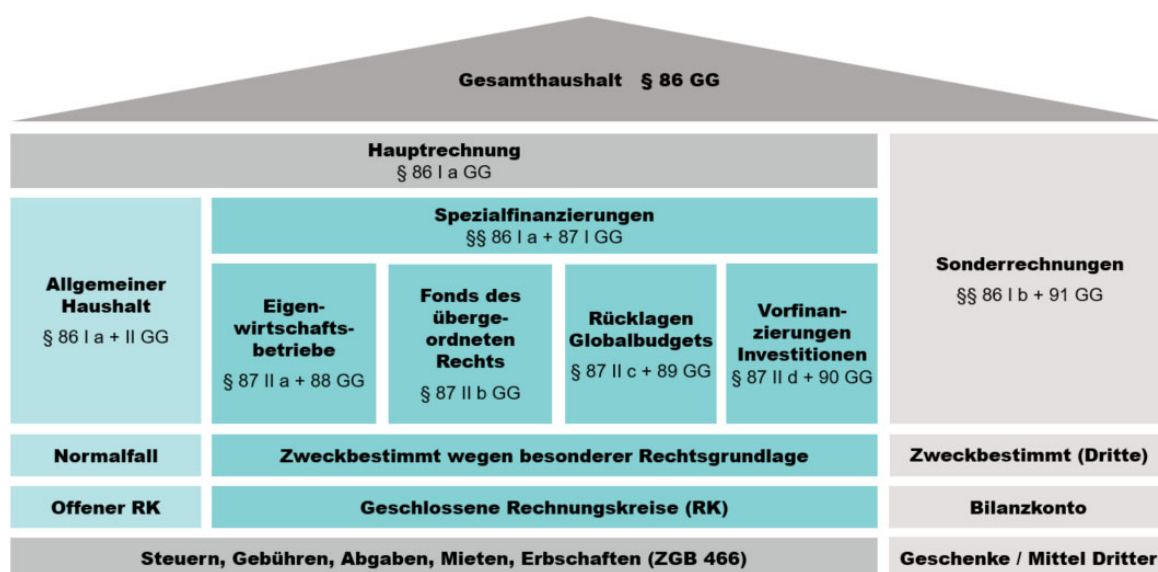
<b>1</b>	<b>Einleitung</b>	<b>9</b>
1.1	Vorbemerkungen	9
1.2	Veränderungen in Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung	10
<b>2</b>	<b>Gesamtüberblick</b>	<b>11</b>
2.1	Zahlenübersicht Gesamthaushalt	11
2.2	Kennzahlen	12
2.3	Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	13
2.4	Wesentliche Budgetabweichungen	15
<b>3</b>	<b>Entwicklung nach Sachgruppen</b>	<b>23</b>
3.1	Gesamtaufwand	23
3.1.1	Personalaufwand	23
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30
3.1.4	Finanzaufwand	30
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	31
3.1.6	Transferaufwand	32
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	34
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	35
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	35
3.2	Gesamtertrag	36
3.2.1	Fiskalertrag	36
3.2.2	Regalien und Konzessionen	37
3.2.3	Entgelte	38
3.2.4	Übrige Erträge	40
3.2.5	Finanzertrag	40
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	41
3.2.7	Transferertrag	41
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	43
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	43
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	43
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV	44
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	48
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen FV	48
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	50
<b>4</b>	<b>Globalbudgets</b>	<b>51</b>
4.1	Globalbudgets im Überblick	51
4.2	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	52
<b>5</b>	<b>Kapitalaufnahmen</b>	<b>54</b>
<b>6</b>	<b>Saldoübersicht Dienstabteilungen</b>	<b>56</b>
6.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	56
6.2	Saldo Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung	59
<b>7</b>	<b>Anträge des Stadtrats</b>	<b>62</b>

# 1 Einleitung

## 1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2025 sowie bedeutende Veränderungen gegenüber dem Budget 2024 gemäss Beschluss des Gemeinderats.

Die Analyse unterteilt die Hauptrechnung in den im Schwerpunkt steuerfinanzierten Bereich **Allgemeiner Haushalt** und in den Bereich **Spezialfinanzierungen**. Die Spezialfinanzierungen werden weiter unterteilt in den schwergewichtig durch Gebühren und Abgaben oder gesetzliche Abgeltungen finanzierten Bereich Eigenwirtschaftsbetriebe, in Fonds des übergeordneten Rechts, in Rücklagen der Globalbudgets (Stadt Zürich führt aktuell keine Rücklagen) sowie in Vorfinanzierungen der Investitionen. Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** müssen sich mit eigenen Erträgen und Gebühren finanzieren ohne den Allgemeinen Haushalt zu belasten. Einzig der Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk der Stadt Zürich liefert gemäss Verordnung über die Gewinnablieferung des Elektrizitätswerks (VGew, AS 732.150) jährlich einen Anteil seines Gewinns als interne Übertragung an das Departement der Industriellen Betriebe zugunsten des Allgemeinen Haushalts ab. Die Eigenwirtschaftsbetriebe umfassen Wohnen und Gewerbe (2034), Gastronomie (2035), Parkierungsbauten (2036), Parkgebühren (2505), Blaue Zonen (2506), ERZ Abwasser (3535), ERZ Abfall (3550), Wasserversorgung (4525), Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530), Verkehrsbetriebe (4540), Heilpädagogische Schule Zürich (5030), Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (5031), Schule Fokus Sehen (5032) und Viventa15plus (5033). ERZ Fernwärme (3555) wird per 1. Januar 2025 in den Buchungskreis Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530) integriert.



Für die Rechnungslegung massgebende rechtlichen Grundlagen sind das vom Kanton erlassene und sich an den Grundsätzen von HRM2 orientierende **Gemeindegesezt** (GG, LS 131.1) und die **Gemeindeverordnung** (VGG, LS 131.11). Auf kommunaler Stufe sind es die **Finanzhaushaltverordnung** (FHVO, AS 611.101) und die **Globalbudgetverordnung** (GBVO, AS 611.102). Die wesentlichen Grundsätze der Rechnungslegung sind im Kapitel «Erläuterungen zur Rechnungslegung» im Anhang aufgeführt.

Als Vergleichsbudget zum Budget 2025 dient das Budget 2024. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2023 dient lediglich zur Information.

Die finanzpolitischen Schwerpunkte und die Aussichten über das Budgetjahr hinaus werden im Finanz- und Aufgabenplan FAP dargestellt, der dem Gemeinderat als separate Vorlage und gleichzeitig mit dem Budget zur Kenntnisnahme vorgelegt wird.

Die Budgets der Dienstabteilungen, die mit Globalbudget gemäss Globalbudgetverordnung gesteuert werden, sind Bestandteil einer separaten Beilage, die dem Gemeinderat mit der gleichen Vorlage zur Genehmigung unterbreitet werden.

Die Analyse in Abschnitt «3 Entwicklung nach Sachgruppen» unterscheidet sowohl tabellarisch wie auch in den Erklärungen zwischen dem steuerfinanzierten Bereich «Allgemeiner Haushalt» und dem den Steuerhaushalt nicht belastenden Bereich «Eigenwirtschaftsbetriebe».

Zur Vereinheitlichung der gesamten Budgetvorlage wird die Weisung durchgängig in der SAP-Logik dargestellt. Dabei werden die Sachgruppen im Aufwand und in den Investitionsausgaben positiv dargestellt, die Sachgruppen im Ertrag sowie in den Investitionseinnahmen negativ. Zur besseren Lesbarkeit wird einzig bei Grafiken und im Text von dieser Logik abgewichen.

Aufgrund der unterschiedlichen Rundungen der Zahlen können im Kommentar und in Tabellen kleine Differenzen auftreten.

## **1.2 Veränderungen in Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung**

Bei der **Rechnungslegung** sind gegenüber dem Budget 2024 keine Veränderungen zu verzeichnen.

Bei der **Institutionellen Gliederung** sind nachfolgende Änderungen gegenüber dem Budget 2024 vorgenommen worden. Ab dem Budget 2025 ist der Buchungskreis «3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme» in den Buchungskreis «4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz)» integriert. Darum sind die Vorjahreswerte des ewz nur bedingt vergleichbar.

## 2 Gesamtüberblick

### 2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Budgetjahr 2025 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
<b>Erfolgsrechnung</b>					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23.0	263.4	489.5	226.1	85.8
Ergebnis aus Finanzierung	- 350.9	- 244.1	- 263.4	- 19.3	7.9
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 327.9</b>	<b>19.4</b>	<b>226.2</b>	<b>206.8</b>	<b>1 067.9</b>
Ausserordentliches Ergebnis	96.6	- 3.4		3.4	- 100.0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	<b>- 231.3</b>	<b>16.0</b>	<b>226.2</b>	<b>210.2</b>	<b>1 316.6</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
Investitionsausgaben	1 352.6	1 765.5	2 267.1	501.6	28.4
Investitionseinnahmen	- 172.4	- 180.9	- 171.3	9.6	- 5.3
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	<b>1 180.2</b>	<b>1 584.5</b>	<b>2 095.7</b>	<b>511.2</b>	<b>32.3</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
Investitionsausgaben	368.1	650.8	531.8	- 119.1	- 18.3
Investitionseinnahmen	- 27.1	- 20.0	- 25.4	- 5.4	27.0
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> (+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)	<b>340.9</b>	<b>630.8</b>	<b>506.4</b>	<b>- 124.5</b>	<b>- 19.7</b>

Für das Jahr 2025 wird mit einem Aufwandüberschuss von 226,2 Millionen Franken gerechnet.

Der gestufte Erfolgsausweis unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das 2025 gegenüber dem Budget 2024 eine Verschlechterung um 226,1 Millionen Franken vorsieht. Zusammen mit dem um 19,3 Millionen Franken besser erwarteten **Ergebnis aus Finanzierung** mit einem Ertragsüberschuss von 263,4 Millionen Franken ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Aufwandüberschuss von 226,2 Millionen Franken. 2025 wird kein ausserordentliches Ergebnis budgetiert, so dass auch das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von 226,2 Millionen Franken ausweist.

Die **Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen** erhöhen sich um 501,6 Millionen Franken auf 2267,1 Millionen Franken, während sich die **Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen** um 9,6 Millionen Franken auf 171,3 Millionen Franken reduzieren. Dies ergibt **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** von 2095,7 Millionen Franken, was einer Zunahme von 511,2 Millionen Franken entspricht.

Die budgetierten **Investitionsausgaben Finanzvermögen** betragen 531,8 Millionen Franken und liegen damit um 119,1 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr. Diesen stehen **Investitionseinnahmen Finanzvermögen** von 25,4 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** (Ausgabenüberschuss) von 506,4 Millionen Franken ergeben.

## 2.2 Kennzahlen

Gemäss § 37 VGG sind im Budget Finanzkennzahlen mit entsprechenden vom Gemeindeamt vorgegebenen Richtwerten zu veröffentlichen.

Die Kennzahldefinitionen und Richtwerte gemäss den Vorgaben des Gemeindeamts berücksichtigen die besondere Situation der Stadt Zürich nicht. Als vollintegrierter Konzern umfasst die Stadt Zürich ein Stadtspital, Verkehrsbetriebe, ein Elektrizitätswerk usw., welche hohe Investitionen tätigen. Diese Aufgaben sind vielerorts ausgelagert.

In den Kennzahlen bleibt unberücksichtigt, dass ein hoher Anteil des Fremdkapitals der Stadt Zürich auf vollständig (Eigenwirtschaftsbetriebe) oder teilweise (z. B. Stadtspital Zürich) gebührenfinanzierte Bereiche zurückzuführen ist. Weiter wurden in der Vergangenheit Wohnliegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragen, was ebenfalls einen entsprechenden Einfluss auf die Kennzahlen hat (z. B. Nettoschuld). Im Budget 2025 enthalten ist die liquiditätsneutrale Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen im Betrag von 305,1 Millionen Franken.

Finanzierung	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	1 178.0	794.2	540.0	- 254.2	- 32.0
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 180.2	1 584.5	2 095.7	511.2	32.3
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	- 2.2	- 790.3	-1 555.7	- 765.4	- 49.2
Selbstfinanzierungsgrad	99.8 %	50.1 %	25.8 %		
<i>(Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)</i>					

Die Selbstfinanzierung sinkt um 254,2 Millionen Franken auf 540,0 Millionen Franken. Dies entspricht einem **Selbstfinanzierungsgrad** von 25,8 Prozent (24,3 Prozentpunkte weniger als im Budget 2024). 1555,7 Millionen Franken oder 74,2 Prozent der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 2095,7 Millionen Franken müssen fremdfinanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt der Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden. Der Wert von 25,8 Prozent gilt als ungenügend, fällt aber in der Rechnung erfahrungsgemäss meist deutlich besser aus. Abzüglich der liquiditätsneutralen Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 30,2 Prozent im Budget 2025.

Nachfolgend sind die gemäss § 37 VGG im Budget zu veröffentlichenden Kennzahlen aufgeführt.

Kennzahlen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
Einwohnerinnen/Einwohner <sup>*)</sup>	447 082	459 200	460 600	1 400	0.3
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %	119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin/Einwohner in Fr.	6 346	5 852	6 283	431.0	7.4
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 738	6 387	7 084	696.8	10.9
Nettoschuld I pro Einwohner in Fr. (Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)	10 598	13 909	15 380	1 470.5	10.6
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.)	144.2 %	210.8 %	214.4 %		
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)	0.7 %	0.9 %	0.8 %		

<sup>\*)</sup> Für das laufende Jahr sowie das Budgetjahr: Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner entspricht mittlerer Prognose zur Bevölkerungsentwicklung von Statistik Stadt Zürich (Bevölkerungsszenarien, Daten Budget 2024 vom 23. August 2022, Daten Budget 2025 vom 17. Juli 2024).

Anmerkung:

Budget 2024: Beschluss des Gemeinderats vom 20. Dezember 2023 (GRB Nr. 2023/430)

Budget 2025 / FAP 2025 – 2028: Vorlage des Stadtrats vom 11. September 2024.

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner steigt um 1470,5 Franken auf 15 380 Franken im Budget 2025. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen ebenfalls durch den Anteil Nettoinvestitionen, der fremdfinanziert werden muss.

Der **Nettoverschuldungsquotient** zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient steigt um 3,6 Prozentpunkte auf 214,4 Prozent im Budget 2025. In der Kennzahl bleibt unberücksichtigt, dass ein hoher Anteil des Fremdkapitals der Stadt Zürich auf vollständig (Eigenwirtschaftsbetriebe) oder teilweise (z. B. Stadtspital Zürich) gebührenfinanzierte Bereiche zurückzuführen ist. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen durch den Anteil Nettoinvestitionen, der fremdfinanziert werden muss.

Der **Zinsbelastungsanteil** zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum der Gemeinde. Der Zinsbelastungsanteil steigt mit 0,8 Prozent leicht unter das Vorjahresbudgetniveau.

## 2.3 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Geldpolitik der Zentralbanken und damit die Leitzinsfestlegung im ersten Halbjahr 2024 war getrieben von der Inflationsentwicklung einerseits sowie von Sorgen über die Konjunktorentwicklung andererseits. Die diesbezüglichen Messwerte entwickelten sich je nach Region unterschiedlich.

In den USA hat sich die Gesamtinflationsrate seit ihrem Höchststand von Juni 2022 (9,1 Prozent) aufgrund der restriktiveren Geldpolitik bis im Juni 2023 auf 3,0 Prozent reduziert. Anschliessend hat sich diese allerdings hartnäckig - in Auf- und Abwärtsbewegungen mit zwischenzeitlichen Erhöhungen bis auf 3,7 Prozent - auf wiederum 3,0 Prozent per Juni 2024 gehalten. Trotz aktuell schwächeren Konjunkturdaten und gestiegener Arbeitslosenrate konnte sich die amerikanische Zentralbank aus diesem Grund bis Mitte 2024 noch nicht zu Zinssenkungen durchringen. Eine schnellere Abwärtsbewegung in den Konjunkturaussichten und am Arbeitsmarkt könnte in den kommenden Quartalen allerdings die Zinsnormalisierung beschleunigen, auch wenn die Inflationenwerte noch über dem Zielwert liegen.

Im Gegensatz dazu haben die Europäische Zentralbank (EZB) sowie die Schweizerische Nationalbank (SNB) ihre Leitzinsen im Jahr 2024 bereits gesenkt. Nachdem sich die Inflationsrate in der Eurozone von 10,6 Prozent im Oktober 2022 bis auf 2,5 Prozent im Juni 2024 zurückgebildet hatte, wagte die EZB eine Zinsreduktion um 0,25 Prozent. Die EZB strebt eine Teuerungsrate von 2,0 Prozent als optimales Niveau für die Länder-Gemeinschaft an. Mit weiteren Zinssenkungen in kleinen Schritten wird gerechnet.

Die SNB hat im März 2024 sowie im Juni 2024 ihren Leitzinssatz bereits zweimal um insgesamt 0,5 Prozent reduziert. Dies fiel der SNB vergleichsweise leichter, da die Inflation in der Schweiz im Jahre 2024 im Zielband zwischen 0,0 und 2,0 Prozent lag. Zudem sollte mit den Zinsschritten der Druck vom starken Schweizer Franken genommen werden. Die Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) prognostiziert in ihrem «Konjunkturbericht Sommer 2024» für das laufende Jahr 2024 eine Inflationsrate von 1,3 Prozent und für 2025 von 1,0 Prozent. Die Arbeitslosenquote wird für 2024 bei 2,4 Prozent - nach tiefen 2,0 Prozent im Vorjahr - erwartet. Im Jahr 2025 steigt die Rate voraussichtlich auf 2,5 Prozent. Die Wachstumsraten des Bruttoinlandprodukt (BIP) der Schweiz werden mit 1,6 Prozent für 2024 und 1,4 Prozent für 2025 prognostiziert.

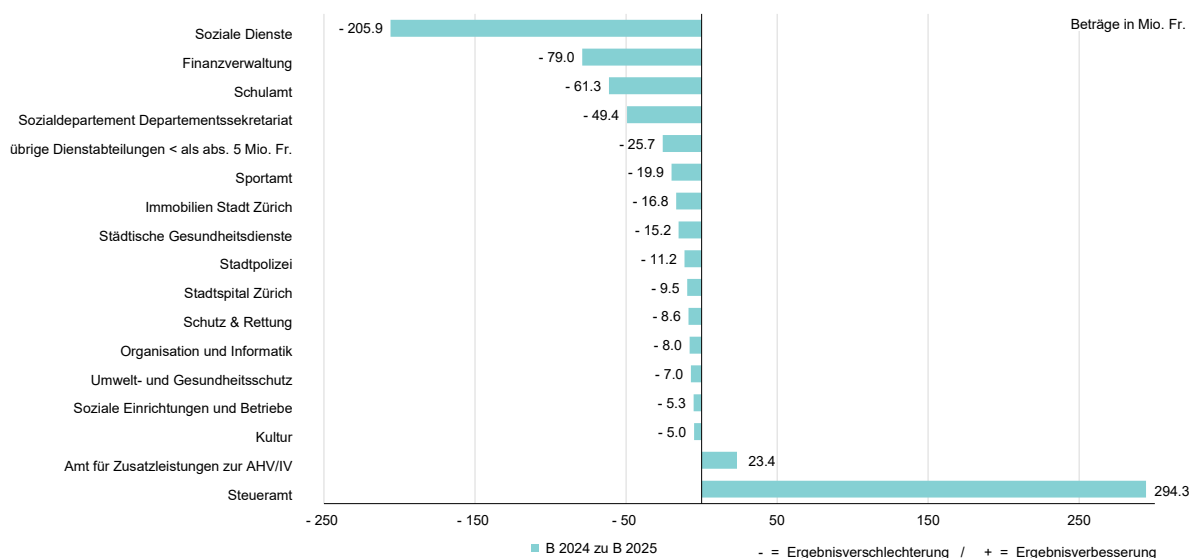
Im umliegenden Ausland bzw. bei den wichtigsten Handelspartnern ist die konjunkturelle Lage eher eingetrübt. Die Ökonomen der KOF erwarten Wachstumsraten des BIP von 0,8 Prozent für 2024 bzw. 1,7 Prozent für 2025 in der Eurozone. In den USA prognostiziert man 2,2 Prozent für 2024 bzw. 1,8 Prozent für 2025.

### **Prognoserisiken**

Die Prognoserisiken sind vielfältig und liegen aktuell hauptsächlich in der potenziellen Eskalation von geopolitischen Konflikten wie zum Beispiel in der Ukraine und im Nahen Osten, in der Gefahr von wieder neu aufflammender Inflation sowie im Ausgang der Wahlen in den USA.



## 2.4 Wesentliche Budgetabweichungen



Die Abweichungen können wie folgt begründet werden:

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2024
<b>5550 Soziale Dienste</b>	<b>- 205.9</b>
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 11,2 Stellenwerten, u.a. 4,4 Stellenwerte für die Thematik Versorgertaxen, 2,8 Stellenwerte für die neu bei den Sozialen Diensten angesiedelte Schuldenpräventionsstelle, 1,8 Stellenwerte im Bereich der Schulsozialarbeit sowie weiteren einzelnen Stellenwerten.	- 4.8
Tieferer Transferaufwand, insbesondere bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe aufgrund von tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen. Basierend auf der Konjunkturprognose des Staatssekretariats für Wirtschaft SECO von Juni 2024 und der Prognose der Arbeitslosenzahlen wird für das Jahr 2025 von 7700 Sozialhilfefällen ausgegangen (200 Fälle weniger als im Budget 2024).	+ 4.5
Tieferer Transferertrag, hauptsächlich aufgrund der im Vorjahresbudget als Einmaleffekt eingestellten Rückerstattung der Versorgertaxen durch den Kanton Zürich (200,0 Mio. Fr.).	
Tiefer erwartete Erträge aus Rückerstattungen des Kantons in der gesetzlichen, wirtschaftlichen Hilfe mit vollem Kostenersatz (2,2 Mio. Fr.) und tiefere Erträge aus Rückerstattungen Dritter mit vollem bzw. ohne Kostenersatz (1,2 Mio. Fr.) aufgrund der tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen.	- 205.2

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>2015 Finanzverwaltung</b>	<b>- 79.0</b>
Höherer Transferaufwand aufgrund gestiegener Ressourcenabschöpfung im kantonalen Finanzausgleich. Im Vergleich zur rekordhohen städtischen relativen Steuerkraft 2023 wird dieser Wert 2025 sinken, aber höher ausfallen als 2024 budgetiert. Der Kanton erwartet für den Restkanton eine moderat steigende relative Steuerkraft. In der Folge wird die Differenz und - entsprechend die periodengerechte Abschöpfung - tiefer ausfallen als im Bemessungsjahr 2023, aber höher als im Budget 2024.	- 89.6
Höhere Kosten aus internen Verrechnungen, insbesondere von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand.	- 5.4
Höherer Finanzertrag aufgrund höher erwarteter Dividende bei der Energie 360°AG (6,0 Mio. Fr.) und bei der Beteiligung an der Flughafen Zürich AG (2,8 Mio. Fr.) sowie höhere Zinsen auf flüssigen Mitteln, Forderungen und Kontokorrenten (3,4 Mio. Fr.).	+ 12.1
Tieferer Transferertrag aufgrund des Wegfalls des Übergangsausgleichs des aus der Steuervorlage 17 (SV 17) an besonders stark betroffene Gemeinden ausgerichteten Beitrags. Dieser wurde teuerungsbedingt in den Jahren 2020 bis 2024 entrichtet (im Budget 2024 waren 14,6 Mio. Fr. enthalten).  Höhere Erträge werden beim Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen aus dem Gewinnanteil bei der Zürcher Kantonalbank (5,0 Mio. Fr.) und dem durch die Teuerung berücksichtigten Zentrumslastenausgleichs (1,6 Mio. Fr.) erwartet.	- 8.0
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen, insbesondere von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (12,1 Mio. Fr.).	+ 12.1
<b>5010 Schulamt</b>	<b>- 61.3</b>
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 303,6 Stellenwerten, davon 136,4 Stellenwerte im Bereich Betreuungspersonal für die schulergänzende und pädagogische Betreuung, 72,5 Stellenwerte bei Förderlehrpersonen in allen Stufen einschliesslich Aufnahmeklassen Bundes-Asyl-Zentrum), 30,3 Stellenwerte beim Hausdienst infolge der Flächenzunahme bei den Schulen, 18,3 Stellenwerte für Schulleitungsassistenzen und weitere 46,1 Stellenwerte in weiteren Bereichen.	- 48.2

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>5010 Schulamt</b>	<b>- 61.3</b>
Höhere Kosten beim Sach- und übrigen Materialaufwand für Dienstleistungen und Honorare (4,4 Mio. Fr.), insbesondere aufgrund des - durch die höhere Anzahl Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung bedingten – höheren Bedarfs an kaltangelieferten Menukomponenten und Schulfahrten durch Dritte.	- 9.4
Kostenanstieg auch für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften (3,3 Mio. Fr.) aufgrund der Flächenzunahme im Portfolio der Volksschule und der Budgetanpassung an IST-Werte der Rechnung 2023 sowie beim Material- und Warenaufwand (1,3 Mio. Fr.) für Lehrmittel und Lebensmittel.	
Höhere Kosten aus internen Verrechnungen, insbesondere von Raumkosten durch Immobilien Stadt Zürich (9,6 Mio. Fr.), entsprechend der Flächenzunahme im Portfolio der Volksschule sowie von IT-Dienstleistungen durch Organisation + Informatik (3,1 Mio. Fr.) u.a. aufgrund des Wachstums in den Volksschulen und des Projekts «KITS Next Generation Sek».	- 13.8
Höhere Erträge aus Entgelten, hauptsächlich bei Benützungsgebühren und Dienstleistungen entsprechend des erwarteten Anstiegs der Anzahl betreuter Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung.	+ 5.2
Höhere Erträge aus den internen Verrechnungen für die Benützung von Turnhallen vom Sportamt (neue Leistungsvereinbarung mit Hallenpauschalen sowie zusätzliche Schulsporthallen in den Jahren 2024 und 2025).	+ 3.7
<b>5500 Sozialdepartement Departementssekretariat</b>	<b>- 49.4</b>
Höherer Transferaufwand durch höhere Beiträge an die Asylorganisation Zürich (AOZ) für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe (22,3 Mio. Fr.), dies aufgrund von zusätzlichen 1251 Fällen (Erhöhung kantonale Aufnahmequote auf 1,6 Prozent), höheren Unterbringungskosten sowie zusätzlichen 102 Fällen von anerkannten Flüchtlingen mit Aufenthalt über 10 Jahre. Anstieg auch bei den Beiträgen an AOZ für städtische Pflichtleistungen für Prozesskosten (7,3 Mio. Fr.) aufgrund der prognostizierten Fallzunahme.	- 48.4
Höhere Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung (20,2 Mio. Fr.) im Wesentlichen aufgrund der Einführung von Sockelbeiträgen für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Betreuungsqualität und der Anstellungsbedingungen sowie einer Kostensatzerhöhung.	

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>Übrige Abweichungen</b>	<b>- 25.7</b>
Ergebnisverschlechterungen:  1060 Gesamtverwaltung - 4,1 Mio. Fr., 4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat - 3,2 Mio. Fr., 5510 Support Sozialdepartement - 2,4 Mio. Fr., 5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat - 2,4 Mio. Fr., 2021 Liegenschaften Stadt Zürich - 2,4 Mio. Fr., 5026 Musikschule Konservatorium Zürich - 2,4 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverschlechterungen - 20,1 Mio. Fr.	
Ergebnisverbesserungen:  3515 Tiefbauamt 4,4 Mio. Fr., 1561 Projektstab Stadtrat 2,4 Mio. Fr., 4020 Amt für Hochbauten 2,1 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverbesserungen 2,5 Mio. Fr.	
<b>5070 Sportamt</b>	<b>- 19.9</b>
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 1 «Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen», vor allem aufgrund von höheren internen Verrechnungen des Schulamts und von Immobilien Stadt Zürich (neue Leistungsvereinbarung mit Hallenpauschalen sowie zusätzlichen Sporthallen). Zudem höherer Personalaufwand zur Erfüllung der Sicherheitsanforderungen im Sportzentrum Heuried, zusätzliche Mitarbeitende zur Einhaltung des Arbeitszeitreglements sowie Teuerungsausgleich und Lohnmassnahmen 2024.	- 8.1
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 2 «Sportförderung und Beratung», hauptsächlich aufgrund der Organisation der UEFA Women's EURO 2025, Beiträge an die Eishockey WM 2026, Leiterentschädigungen an Dritte wegen mehr freiwilligen Sportkursen sowie Feriensportkurse und Feriensportlager und das Finale der Diamond League.	- 9.8
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 4 «Bereitstellung und Betrieb von Hallen- und Freibädern», hauptsächlich für zusätzliche Badeangestellte aufgrund höherer Sicherheitsanforderungen sowie Teuerungsausgleich und Lohnmassnahmen 2024.	- 2.0
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>	<b>- 16.8</b>
Höhere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand für den baulichen und betrieblichen Unterhalt (9,9 Mio. Fr.), insbesondere aufgrund der Verrechnung von Grün Stadt Zürich für den Unterhalt der Schul-Grünflächen, der erwarteten Teuerung von 3 Prozent und der Umsetzung der Strategie Klimaschutzziel Netto-Null in der Gebäudetechnik und Instandhaltung.	
Kostenanstieg bei Dienstleistungen und Honorare (1,2 Mio. Fr.) aufgrund des Flächenwachstums (v.a. Schulbauten) und den damit verbundenen Kosten sowie für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften (1,1 Mio. Fr.). Dies aufgrund von höheren Energiekosten, der Umstellung von fossilen Brennstoffen auf elektrische Wärmeversorgung und für den Betrieb von Ladeinfrastruktur für E-Fahrzeuge.	- 14.0

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>	<b>- 16.8</b>
Anstieg der planmässigen Abschreibungen von Hochbauten und Mobilien des Verwaltungsvermögens aufgrund des höher geplanten Investitionsvolumens (Abschreibungen der Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagenkategorie).	- 10.7
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen von Raumkosten (11,5 Mio. Fr.), u.a. aufgrund des steigenden Raumbedarfs beim Schulamt (9,6 Mio. Fr.), bei den Sozialen Einrichtungen und Betrieben (1,3 Mio. Fr.) und bei der Kultur (0,6 Mio. Fr.).	+ 11.4
<b>3010 Städtische Gesundheitsdienste</b>	<b>- 15.2</b>
Höhere Kosten beim Material- und Warenaufwand (0,6 Mio. Fr.) für die Beschaffung von Schutzmaterial für das Auffüllen des Pandemie-Notfalllagers und bei Wertberichtigungen und Forderungen (0,3 Mio. Fr.).	- 0.8
Höherer Transferaufwand für leistungsabhängige Beiträge aufgrund des Stundenwachstums bei den pflegerischen Leistungen (11,3 Mio. Fr.) und den hauswirtschaftlichen Leistungen (1,1 Mio. Fr.) bei Spitex Zürich sowie den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern (einschliesslich Berücksichtigung von Teuerung und Lohnmassnahmen).	- 12.4
Tiefere Entgelte, hauptsächlich bei den Spital- und Heimtaxen (0,9 Mio. Fr.) bei der Suchtfachklinik Zürich und beim Kompetenzzentrum Sozial-Medizin.	- 1.1
<b>2520 Stadtpolizei</b>	<b>- 11.2</b>
Ansteigender Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 30,5 Stellenwerten, davon 17 Frontstellen (Korps) und weitere Stellenwerte in unterschiedlichen Bereichen (Instruktoren und Sachbearbeiter für Extended Reality, Lehrgänge Grundausbildung, Gewinnung, Finanzermittlungen, Hundekontrolle, Personelles und Logistik).	- 10.1
<b>3035 Stadtpital Zürich</b>	<b>- 9.5</b>
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)», vor allem aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich 2024 und des ab dem Jahr 2025 enthaltenen Mobilitätsbeitrags für städtische Angestellte sowie aufgrund des geplanten höheren Ausschöpfungsgrads der Sollstellen zur Bewältigung des Wachstums im stationären und ambulanten Bereich. Zudem fallen höhere Kosten für (medizinisches) Material an.	- 5.5
Gleichzeitig steigen die Erträge aus Entgelten aufgrund der Erhöhung der Baserate für den Standort Triemli für die Einkaufsgesellschaften Tarifsuisse und HSK sowie des erwarteten Leistungswachstums.	

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>3035 Stadtpital Zürich</b>	<b>- 9.5</b>
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 2 «Medizinische Dienstleistungen Standort Waid», vor allem aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich 2024 und des ab dem Jahr 2025 enthaltenen Mobilitätsbeitrags für städtische Angestellte sowie aufgrund des geplanten höheren Ausschöpfungsgrads der Sollstellen zur Bewältigung des Wachstums im stationären und ambulanten Bereich. Demgegenüber fallen die Kosten für Temporärpersonal gegenüber dem Budget 2024 leicht tiefer aus.	- 4.8
<b>2550 Schutz &amp; Rettung</b>	<b>- 8.6</b>
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 18,5 Stellenwerten, davon 7 Stellenwerte in der Berufsfeuerwehr und weitere Stellenwerte in unterschiedlichen Bereichen (Einsatzleitzentrale, Bildungsentwicklung, Dozent Lehrgang Rettungssanität, Führungsunterstützung Feuerwehr und Sanität sowie im rückwärtigen Bereich).	- 6.9
<b>2080 Organisation + Informatik</b>	<b>- 8.0</b>
Ansteigender Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 18 Stellenwerten in den Bereichen Schulinformatik, Digitalisierung, Sicherheit, dem betrieblichen Kontinuitätsmanagement und - bedingt durch den wachsenden IT-Bedarf - auch im administrativen Bereich.	- 4.4
Höhere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand für Dienstleistungen und Honoraren (6,8 Mio. Fr.) aufgrund des Mehrbedarfs bei Projekten im Arbeitsplatz- und Schulumfeld, beim Betrieb von zentralen Infrastrukturen, im SAP-Bereich sowie beim Informatik-Nutzungsaufwand.  Kostenanstieg auch bei nicht aktivierbaren Anlagen (1,9 Mio. Fr.), u.a. für den Supportvertrag mit Microsoft und für den Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (1,2 Mio. Fr.) durch die Neuausschreibung von Dienstleistungen für die Wartung von CISCO-Produkten.	- 10.2
Anstieg der Abschreibungen von Software (2,2 Mio. Fr.) aufgrund der erstmaligen Abschreibungen von Investitionen des Projekts S4/FRL-Migration nach Inbetriebnahme sowie höheren Abschreibungen von Mobilien (0,5 Mio. Fr.) aufgrund des Anstiegs der Investitionen.	- 2.8
Höhere interne Verrechnungen von IT-Dienstleistungen an folgende Dienstabteilungen:  5010 Schulamt (3,1 Mio. Fr.), 3035 Stadtpital Zürich (1,4 Mio. Fr.), 2520 Stadtpolizei (1,0 Mio. Fr.), Hochbaudepartement Departementssekretariat (0,8 Mio. Fr.), Liegenschaften Stadt Zürich (0,7 Mio. Fr.) und Übrige (1,4 Mio. Fr.).	+ 8.5

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz</b>	<b>- 7.0</b>
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der dezentralen Budgetierung des Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie der Schaffung von insgesamt 8,2 Stellenwerten, davon 2,8 Stellenwerte zur Umsetzung des Projekts Stadtgrün, befristete 2,4 Stellenwerte für strategische Aufgaben im Bereich Treibhausgas-Monitoring und Mobilität und 2,0 Stellenwerte zur Behebung des Ressourcenengpasses beim Rechtsdienst und beim Treibhausgas-Monitoring / Ökobilanzierung.	- 2.5
Tiefere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften (0,9 Mio. Fr.) und den baulichen und betrieblichen Unterhalt (0,8 Mio. Fr.), hauptsächlich aufgrund der Übertragung des Schlachthofareals an Liegenschaften Stadt Zürich.	+ 1.7
Höherer Transferaufwand, u.a. höhere Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte (2,3 Mio. Fr.) für das Förderprogramm «KlimUp» sowie Anstieg der Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (0,5 Mio. Fr.) zur Förderung der energetischen Gebäudesanierung und Heizungsersatz.	- 2.8
Tiefere Entgelte aus Rückerstattungen (1,1 Mio. Fr.) und bei Gebühren für Amtshandlungen (0,5 Mio. Fr.) aufgrund der Übertragung des Schlachthofareals an Liegenschaften Stadt Zürich sowie weniger Gebühreneinnahmen für Kontrollen von Öl- und Gasheizungen.	- 1.6
Tiefere Finanzerträge aufgrund der Übertragung des Schlachthofareals an Liegenschaften Stadt Zürich.	- 1.8
<b>5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe</b>	<b>- 5.3</b>
Höhere Kosten aus internen Verrechnungen von Raumkosten durch Immobilien Stadt Zürich infolge Bezugs neuer Standorte in den Geschäftsbereichen «Wohnen und Obdach» und «Schutz und Prävention».	- 1.2
Tiefere Erträge aus Entgelten bei Taxen und Kostgelder (3,0 Mio. Fr.) infolge tieferer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration», weshalb sich die Verrechnung interner Leistungen an die Sozialhilfe (VILAS) reduziert.	- 3.3
<b>1510 Kultur</b>	<b>- 5.0</b>
Höherer Transferaufwand, u.a. aufgrund von höheren Beiträgen an das Haus Konstruktiv für den Umzug ins Löwenbräu-Areal (1,5 Mio. Fr.; GRB Nr. 2023/388) sowie der im neuen Kulturleitbild 2024 bis 2027 definierten kulturpolitischen Schwerpunkte (1,3 Mio. Fr.). Die prognostizierte Teuerungsentwicklung für subventionierte Institutionen führt zu höheren Kosten (1,0 Mio. Fr.) und die Fertigstellung der Instandsetzung der Roten Fabrik führt zu einer Erhöhung der Mietkosten (0,4 Mio. Fr.).	- 4.7

<b>Wesentliche Budgetabweichungen (grösser als 5,0 / kleiner als - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV</b>	<b>+ 23.4</b>
Tiefere Kosten beim Transferaufwand aufgrund der von den Gesundheitszentren für das Alter (GFA) erwarteten tieferen Pflegekosten pro Minute in der Langzeitpflege (13,0 Mio. Fr.), tiefer erwarteten Gesuchen für Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen (4,8 Mio. Fr.), einer leichten Abnahme der Ergänzungsleistungen für Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV/IV (2,6 Mio. Fr.) und tiefer erwarteten Auszahlungen von Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen (2,0 Mio. Fr.).  Demgegenüber wird mit höheren Kosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV aufgrund der Taxerhöhung 2024 sowie der Erhöhung der maximal anrechenbaren Heimkosten gerechnet (- 7,0 Mio. Fr.). Weiter erhöhen sich die Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege aufgrund steigender Normdefizite (- 3,0 Mio. Fr.).	+ 12.2
Höherer Transferertrag aus Rückerstattungen durch den Kanton für Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV und IV (Zusatzleistungen) (7,7 Mio. Fr.) und von Ergänzungsleistungen (3,7 Mio. Fr.).	+ 12.2
<b>2040 Steueramt</b>	<b>+ 294.3</b>
Anstieg Fiskalertrag hauptsächlich bei direkten Steuern Natürliche Personen (143,1 Mio. Fr.), bei direkten Steuern Juristische Personen (131,9 Mio. Fr.) und bei Grundstückgewinnsteuern (20,0 Mio. Fr.).	+295.0

Weitere Informationen sind im Abschnitt 3 «Entwicklung nach Sachgruppen» und in den Detailbudgets nach institutioneller Gliederung aufgeführt.



## 3 Entwicklung nach Sachgruppen

In den nachfolgenden Kapiteln werden die im Kapitel 2 «Gesamtüberblick» bereits teilweise erwähnten grösseren Positionen im Budget und deren Abweichungen ausführlich erläutert.

### 3.1 Gesamtaufwand

Gesamtaufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Personalaufwand	3 217.0	3 453.4	3 618.0	164.7	4.8
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307.6	2 756.9	2 607.7	- 149.2	- 5.4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541.4	564.5	609.4	44.8	7.9
Finanzaufwand	189.2	142.9	161.3	18.4	12.9
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613.6	348.9	294.7	- 54.3	- 15.6
Transferaufwand	2 719.3	2 678.1	2 821.3	143.2	5.3
Durchlaufende Beiträge	2.8	2.3	2.2	- 0.1	- 5.8
Ausserordentlicher Aufwand	100.0				
Interne Verrechnungen	939.5	1 038.5	1 088.2	49.7	4.8
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>10 630.5</b>	<b>10 985.5</b>	<b>11 202.8</b>	<b>217.2</b>	<b>2.0</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>7 552.4</i>	<i>7 692.7</i>	<i>8 101.4</i>	<i>408.7</i>	<i>5.3</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>3 078.0</i>	<i>3 292.8</i>	<i>3 101.4</i>	<i>- 191.5</i>	<i>- 5.8</i>

Der **Gesamtaufwand** von 11 202,8 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1088,2 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2024 um 217,2 Millionen Franken zugenommen. Der Aufwand beim **Allgemeinen Haushalt** erhöht sich um 408,7 Millionen Franken und reduziert sich bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** um 191,5 Millionen Franken.

#### 3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	2 599.6	2 771.4	2 903.7	132.3	4.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	617.4	681.9	714.3	32.4	4.7
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>3 217.0</b>	<b>3 453.4</b>	<b>3 618.0</b>	<b>164.7</b>	<b>4.8</b>

Der **Personalaufwand** erreicht 3618,0 Millionen Franken und liegt um 164,7 Millionen Franken (4,8 Prozent) über dem Budget 2024. Zu beachten ist hierbei, dass in den Budgets die gesamten Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung für das städtische Personal sowie weitere Pauschalpositionen zentral im Bereich des Allgemeinen Haushalts eingestellt sind.

## Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
Behörden und Kommissionen	15.2	14.9	15.3	0.5	3.1
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 405.6	2 565.1	2 664.0	98.9	3.9
Löhne der Lehrpersonen	142.3	158.8	178.3	19.5	12.3
Zulagen	79.6	84.8	91.7	6.9	8.1
Arbeitgebendenbeiträge	529.8	572.2	595.5	23.4	4.1
Übriger Personalaufwand	44.5	57.6	73.2	15.6	27.0
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>3 217.0</b>	<b>3 453.4</b>	<b>3 618.0</b>	<b>164.7</b>	<b>4.8</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 599.6</i>	<i>2 771.4</i>	<i>2 903.7</i>	<i>132.3</i>	<i>4.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>617.4</i>	<i>681.9</i>	<i>714.3</i>	<i>32.4</i>	<i>4.7</i>

Der Mehraufwand im Budget 2025 für Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals beträgt 98,9 Millionen Franken und ergibt sich im Wesentlichen aus der Schaffung von zusätzlichen Stellenwerten und höherem Aufwand aus den Sammelkrediten für Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung im Städtischen Lohnsystem SLS. Für das Budget 2025 sind Lohnmassnahmen von 15,8 Millionen Franken (einschliesslich 4,5 Millionen Franken für SLS), sowie ein Sammelkredit für die Teuerung (0,7 Prozent) von 14,0 Millionen Franken vorgesehen. Zusammen mit den Arbeitgebendenbeiträgen beläuft sich die Summe der Lohnmassnahmen und der Teuerung auf rund 35,9 Millionen Franken.

Die budgetierten Löhne der Lehrpersonen steigen um 19,5 Millionen Franken, dies ist grösstenteils auf die Schaffung von zusätzlichen Stellenwerten des städtisch angestellten Lehrpersonals zurückzuführen.

Die Mehrkosten der Zulagen von 6,9 Millionen Franken sind hauptsächlich auf die «Kaderärztinnen- und Kaderärzteverordnung (KAV), STRB Nr. 677/2022» zurückzuführen.

Mit 595,5 Millionen Franken steigt der Aufwand der Arbeitgebendenbeiträge um 23,4 Millionen Franken. Der Mehraufwand ergibt sich aus der höheren versicherten Lohnsumme (Stellenschaffungen sowie Teuerung).

Der übrige Personalaufwand erhöht sich um 15,6 Millionen Franken, vorwiegend durch den im Budget neu enthaltenen Mobilitätsbeitrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits sowie gestiegene Kosten für Aus- und Weiterbildung.

## Stellenwerte

Im Budget 2025 sind 25 761,9 Ø **Soll-Stellenwerte** gemäss SAP HCM Personalkostenplanung PKP (Vorjahr 25 085,4 Ø Soll-Stellenwerte GR) budgetiert, was im Total eine Zunahme von 676,5 Ø Soll-Stellenwerten ergibt. Die Stellenveränderungen unterteilen sich wie folgt in Allgemeiner Haushalt (AH) und Eigenwirtschaftsbetriebe (EWB).

## Übersicht der Stellenwerte je Departement

Stellenwerte	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	257.4	277.4	281.2	3.8	1.4
15 Präsidialdepartement	392.8	415.6	439.6	24.0	5.8
20 Finanzdepartement	1 017.2	1 120.9	1 157.2	36.3	3.2
25 Sicherheitsdepartement	2 704.5	2 900.2	2 952.2	52.0	1.8
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 300.6	6 444.1	6 451.3	7.2	0.1
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 817.1	1 943.6	1 889.9	- 53.7	- 2.8
40 Hochbaudepartement	752.3	810.6	846.0	35.4	4.4
45 Departement der Industriellen Betriebe	3 951.7	4 122.1	4 288.8	166.7	4.0
50 Schul- und Sportdepartement	4 627.2	5 248.6	5 630.1	381.5	7.3
55 Sozialdepartement	1 719.6	1 802.3	1 825.6	23.3	1.3
<b>Total Stellenwerte</b>	<b>23 540.4</b>	<b>25 085.4</b>	<b>25 761.9</b>	<b>676.5</b>	<b>2.7</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>18 795.0</i>	<i>19 728.9</i>	<i>20 265.1</i>	<i>536.2</i>	<i>2.7</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>4 745.5</i>	<i>5 356.5</i>	<i>5 496.8</i>	<i>140.3</i>	<i>2.6</i>

## Wesentliche Stellenwertveränderung gegenüber dem Budget 2024

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2024
<b>1510 Kultur</b>	<b>+ 18.3</b>
Stellenwerterhöhung unter anderem aufgrund Umwandlung von neu verfügbaren, stellenwertbildenden Anstellungen beim Theater am Hechtplatz sowie beim Zürcher Theater Spektakel. Die Umwandlung von 15.0 Stellenwerten von öffentlich-rechtlichen in verfügbare Arbeitsverhältnisse erfolgt saldoneutral. Zusätzlich werden Stellenwerte zur Aufrechterhaltung des Status Quo aufgrund kontinuierlich gestiegener Anforderungen im Aufgabenportfolio KTR beantragt.	
<b>2021 Liegenschaften Stadt Zürich</b>	<b>+ 6.9</b>
Stellenschaffungen, welche zur Bewältigung der Drittelsziele und für die Bewirtschaftung des wachsenden Immobilienportfolios geschaffen werden.	
<b>2080 Organisation und Informatik</b>	<b>+ 18.0</b>
Stellenschaffung in den Bereichen Schulinformatik, Digitalisierung, Sicherheit, dem betrieblichen Kontinuitätsmanagement und - bedingt durch den wachsenden IT-Bedarf - auch im administrativen Bereich.	
<b>2520 Stadtpolizei</b>	<b>+ 30.5</b>
Stellenwerterhöhung aufgrund des Bevölkerungswachstums und den gesellschaftlichen und sozialen Rahmenbedingungen an der Front (17,0 Stw.) und in weiteren Funktionen (13,5 Stw.).	

<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>2550 Schutz &amp; Rettung</b>	<b>+ 18.5</b>
Stellenschaffung mehrheitlich bei der Feuerwehr und der Einsatzleitzentrale sowie den rückwärtigen Bereichen (Ausbildung, Fachspezialisten und Unterstützung).	
<b>3570 Grün Stadt Zürich</b>	<b>+ 16.1</b>
Stellenschaffungen aufgrund verschiedener Projekte wie «Stadtgrün», «Parkanlagen, Grünanlagen und Vertikalbegrünungen» sowie bei der Sukkulente-Sammlung und bei der Stadtgärtnerei.	
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>	<b>+ 25.6</b>
Stellenwerterhöhung im Bereich der Gebäudereinigung (18,0 Stw.) und in weiteren Funktionen (unter anderem Nachhaltigkeit, Logistik, Gebäudetechnik usw.).	
<b>5010 Schulamt</b>	<b>+ 303.6</b>
Aufgrund des kontinuierlichen Wachstums der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie der Einführung der flächendeckenden Tagesschulen werden beim Betreuungspersonal, beim Förderlehrpersonal, beim Hausdienstpersonal, bei den Schulleitungsassistenten, im Therapiebereich (Therapiefachstellen- und Leitungen) sowie beim Verwaltungspersonal mehr Stellen benötigt.	
<b>5070 Sportamt</b>	<b>+ 29.4</b>
Zusätzliches Personal hauptsächlich in den Bereichen Badeanlagen sowie Sportförderung und Beratung, unter anderem aufgrund von zusätzlichen Badeangestellten zur Einhaltung neuer Sicherheitsbestimmungen sowie Temporärpersonal für die Durchführung der Womens EURO 2025.	
<b>5550 Soziale Dienste</b>	<b>+ 11.2</b>
Stellenschaffungen im Bereich der Versorgertaxen, der Schulsozialarbeit und für weitere Projekte (Schuldenpräventionsstelle, Pilotprojekt Soziale Rezepte usw.).	
<b>Übrige Stellenwertveränderungen allgemeiner Haushalt</b>	<b>+ 58.0</b>
Finanzverwaltung (5,0 Stw.), Dienstabteilung Verkehr (3,0 Stw.), Umwelt- und Gesundheitsschutz (8,2 Stw.), Tiefbauamt (5,9 Stw.), Amt für Städtebau (5,2 Stw.), Support Sozialdepartement (4,1 Stw.), übrige Dienstabteilungen (26,6 Stw.).	

<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Veränderung zu BU 2024</b>
<b>2034 Wohnen und Gewerbe</b>	<b>+ 3.5</b>
Stellenschaffungen zur Bewirtschaftung und Verwaltung neuer Wohnsiedlungen.	
<b>3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abfall</b>	<b>+ 8.9</b>
Mit der Integration ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz) werden Stellenwerte aus den Zentralen Diensten zum ewz verschoben (-11,0 Stw.). Stellenschaffungen in der Logistik, im Recyclinghof im Looächer, im Bereich Bioabfall sowie im rückwärtigen Support.	
<b>3555 ERZ Entsorgung + Recycling, Fernwärme</b>	<b>- 89.7</b>
Durch die Integration von ERZ Fernwärme ins ewz verschiebt sich auch das ganze Personal.	
<b>4525 Wasserversorgung</b>	<b>+ 6.0</b>
Stellenschaffungen aufgrund der kontinuierlichen Zunahme der Anzahl Projekte, der Instandhaltung der Pumpenanlagen, der Umsetzung von Innovationsprojekten in der Qualitätsüberwachung sowie im rückwärtigen Dienst (juristische Unterstützung und Entwicklung von BIM/GIS).	
<b>4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich</b>	<b>+ 126.7</b>
Mit der Integration ERZ Entsorgung + Recycling Fernwärme und den zentralen Diensten bei ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abfall werden 99,7 Stellenwerte übertragen.	
Für die erfolgreiche Bewältigung des erwarteten Wachstums werden zusätzliche Stellen beantragt. Diese werden hauptsächlich im Bereich Verteilnetz und für den Bau der thermischen Netze benötigt.	
<b>4540 Verkehrsbetriebe</b>	<b>+ 37.0</b>
Stellenschaffungen in den Bereichen Betrieb (19,0 Stw.), dies hauptsächlich beim Fahrdienst sowie in der Technik (15,0 Stw.) und den Bereichen Infrastruktur (2,0 Stw.) und Kommunikation (1,0 Stw.).	
<b>5030 Heilpädagogische Schule Zürich</b>	<b>+ 35.0</b>
Stellenschaffung aufgrund Mehrbedarfs bei pädagogischem und heilpädagogischem Lehrpersonal (Detailplanung Schuljahr 24/25 und 25/26 sowie Eröffnung zusätzlicher Standort Riedtli).	
<b>Übrige Stellenwertveränderungen Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>+ 12.9</b>
ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3,0 Stw.), Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderung Zürich (1,3 Stw.), Schule Fokus Sehen (3,2 Stw.), Viventa15plus (5,4 Stw.).	

### 3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Material- und Warenaufwand	1 061.2	1 337.7	1 138.0	- 199.7	- 14.9
Nicht aktivierbare Anlagen	61.3	71.8	76.6	4.7	6.6
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92.2	92.9	99.6	6.7	7.2
Dienstleistungen und Honorare	536.6	663.0	629.6	- 33.4	- 5.0
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	306.2	322.6	389.1	66.6	20.6
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108.9	125.1	127.2	2.2	1.7
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	76.5	86.3	88.7	2.3	2.7
Spesenentschädigungen	21.9	24.1	23.3	- 0.8	- 3.5
Wertberichtigungen auf Forderungen	30.0	23.6	25.2	1.6	6.8
Übriger Betriebsaufwand	12.7	9.9	10.5	0.6	6.2
<b>Total Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2 307.6</b>	<b>2 756.9</b>	<b>2 607.7</b>	<b>- 149.2</b>	<b>- 5.4</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>955.6</i>	<i>1 024.5</i>	<i>1 085.6</i>	<i>61.1</i>	<i>6.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>1 352.0</i>	<i>1 732.4</i>	<i>1 522.1</i>	<i>- 210.3</i>	<i>- 12.1</i>

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **allgemeinen Haushalts** steigt um 61,1 Millionen Franken auf 1085,6 Millionen Franken im Budget 2025. Die grössten Kostenzunahmen werden bei den Dienstleistungen und Honoraren (19,0 Mio. Fr.), beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (19,0 Mio. Fr.) beim Material- und Warenaufwand (9,5 Mio. Fr.), bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften (6,2 Mio. Fr.) und bei Nicht aktivierbaren Anlagen (4,9 Mio. Fr.) ausgewiesen.

Bei den Dienstleistungen und Honoraren rechnet Organisation + Informatik (6,8 Mio. Fr.) mit höheren Ausgaben wegen der Ablösung auslaufender Verträge bei den IT-Dienstleistungen und die IT-Nutzungskosten steigen aufgrund der Umstellung der Virtual Desktop-Umgebung. Beim Schulamt (4,4 Mio. Fr.) steigen die Ausgaben für kaltangelieferte Menuelemente wegen Preiserhöhungen und der steigenden Anzahl Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung und es fallen Mehrkosten für Schulfahrten durch Dritte an. Bei Liegenschaften Stadt Zürich (2,1 Mio. Fr.) erhöhen sich insbesondere die Projektierungs- und Realisierungskosten und es fällt Mehraufwand für Digitalisierungs- und IT-Projekte an. Beim Umwelt- und Gesundheitsschutz entsteht durch den Übertrag des Schlachthofareals zu Liegenschaften Stadt Zürich eine Rückzahlungspflicht von Vorsteuerabzügen der Mehrwertsteuer bei bisherigen Investitionen an die Eidgenössische Steuerverwaltung von 1,3 Millionen Franken. Während sich bei den Globalbudgets beim Sportamt (6,8 Mio. Fr.) und bei Grün Stadt Zürich (2,8 Mio. Fr.) die Ausgaben erhöhen, rechnet das Stadtspital mit einem Minderaufwand (5,4 Mio. Fr.). Die Mehrkosten beim Sportamt werden grösstenteils von den neuen Leistungsvereinbarungen mit dem Schulamt, Immobilien Stadt Zürich und Grün Stadt Zürich und für die Organisation der UEFA Women's EURO 2025 verursacht. Beim Stadtspital Zürich reduzieren sich hauptsächlich die Ausgaben für Temporärpersonal.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt erhöht sich hauptsächlich bei Immobilien Stadt Zürich (9,9 Mio. Fr.) insbesondere wegen der Übernahme des Unterhalts der Schul-Grünflächen von Grün Stadt Zürich und beim Tiefbauamt (6,1 Mio. Fr.). Beim Umwelt- und Gesundheitsschutz entlastet der Übertrag des Schlachthofareals die Unterhaltskosten im Hochbau um 0,7 Millionen Franken, während Liegenschaften Stadt Zürich eine Erhöhung von 0,9 Millionen Franken ausweist. Beim Globalbudget von Grün Stadt Zürich (1,6 Mio. Fr.) fallen Mehraufwendungen für die «Klimaschutzstrategie» und das Programm «Stadtgrün» an.

Die höheren Kosten beim Material- und Warenaufwand begründen sich beim Globalbudget des Stadtsitals Zürich (5,2 Mio. Fr.) besonders wegen höheren Ausgaben für Medizinisches Material, bei der Schul- und Büromaterialverwaltung (1,3 Mio. Fr.) aus der anhaltend steigenden Nachfrage nach Lehrmitteln, Drucksachen und Publikationen und beim Schulamt wegen höheren Ausgaben für Lehr- und Lebensmittel (1,3 Mio. Fr.).

Mit höheren Ausgaben für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften rechnet insbesondere das Schulamt (3,3 Mio. Fr.) aufgrund von Flächenzunahmen bei der Volksschule und bei Immobilien Stadt Zürich (1,1 Mio. Fr.) verursacht die Umstellung auf elektrische Wärmeerzeugung und zusätzlichen Ladestation für E-Fahrzeuge Mehrkosten. Der Übertrag des Schlachthofareals entlastet Umwelt- und Gesundheitsschutz um 0,9 Millionen Franken und belastet Liegenschaften Stadt Zürich um 0,8 Millionen Franken. Das Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter (1,5 Mio. Fr.) rechnet mit höheren Energieausgaben.

Ein grösserer Kostenzuwachs bei nicht aktivierbaren Anlagen fällt bei Organisation + Informatik (1,9 Mio. Fr.) für die Anschaffung immaterieller Anlagen und beim Bevölkerungsamt (1,0 Mio. Fr.) hauptsächlich für die neue Software im Bestattungs- und Friedhofsamt an.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sinkt gegenüber dem Vorjahr um 210,3 Millionen Franken auf 1522,1 Millionen Franken im Budget 2025. Die Aufwandminderung begründet sich durch tiefere Ausgaben beim Material- und Warenaufwand (209,2 Mio. Fr.) und bei den Dienstleistungen und Honoraren (52,4 Mio. Fr.). Mehrausgaben fallen insbesondere für den baulichen und betrieblichen Unterhalt (47,6 Mio. Fr.) an.

Das Budget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (einschliesslich ERZ Fernwärme) weist 201,9 Millionen Franken weniger Material- und Warenaufwand aus. Diese deutliche Kostenreduktion ist hauptsächlich auf tiefere Strommarktpreise im Energiehandel und tiefere Ausgaben für den Kauf fossiler Primärenergie zurückzuführen. Die deutlich tieferen Strommarktpreise (Einkauf) mindern entsprechend auch die Erlöse bei den Verkäufen (siehe auch Abschnitt «3.2.3 Entgelte»).

Die Verkehrsbetriebe rechnen mit 7,2 Millionen Franken tieferen Kosten, u.a. für Traktionsstrom für den Tram- und Busbetrieb.

Das Budget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (einschliesslich ERZ Fernwärme) plant 49,9 Millionen Franken weniger Aufwendungen für Dienstleistungen und Honorare, hauptsächlich aufgrund der tiefer erwarteten Kosten der Swissgrid AG.

ERZ Abfall rechnet mit 3,0 Millionen Franken weniger Ausgaben, hauptsächlich wegen dem Wegfall der Abfallumleitung an andere Kehrrechtverwertungsanlagen.

Mehrausgaben für den baulichen und betrieblichen Unterhalt fallen beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (einschliesslich ERZ Fernwärme) (10,5 Mio. Fr.), LSZ Wohnen und Gewerbe (30,7 Mio. Fr.) und den Verkehrsbetrieben (4,2 Mio. Fr.) an.

### 3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	335.8	346.2	365.7	19.5	5.6
Eigenwirtschaftsbetriebe	205.6	218.3	243.6	25.3	11.6
<b>Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>541.4</b>	<b>564.5</b>	<b>609.4</b>	<b>44.8</b>	<b>7.9</b>

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen umfassen Abschreibungen der Sachanlagen Verwaltungsvermögen und der immateriellen Anlagen (Software) und sind mit 609,4 Millionen Franken budgetiert.

Mit 365,7 Millionen Franken weist der **allgemeine Haushalt** rund 19,5 Millionen Franken höhere Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahresbudget aus. Entsprechend den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen besteht hauptsächlich ein höherer Abschreibungsbedarf bei Immobilien Stadt Zürich (10,7 Mio. Fr.), bei Organisation + Informatik (2,8 Mio. Fr.), beim Tiefbauamt (1,6 Mio. Fr.), beim Hochbaudepartement Departementssekretariat (1,6 Mio. Fr.) und bei Liegenschaften Stadt Zürich (1,1 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöhen sich die budgetierten Abschreibungen um 25,3 Millionen Franken auf 243,6 Millionen Franken. Höhere Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr weisen das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (einschliesslich ERZ Fernwärme) (7,6 Mio. Fr.), die Verkehrsbetriebe (7,8 Mio. Fr.), ERZ Abwasser (5,1 Mio. Fr.), ERZ, Abfall (2,9 Mio. Fr.) und das Wasserversorgung (1,2 Mio. Fr.) aus.

### 3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	182.4	142.9	161.2	18.3	12.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	6.8		0.1	0.1	389.7
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>189.2</b>	<b>142.9</b>	<b>161.3</b>	<b>18.4</b>	<b>12.9</b>

Der Finanzaufwand steigt im **allgemeinen Haushalt** um 18,3 Millionen Franken auf 161,2 Millionen Franken an. Liegenschaften Stadt Zürich rechnet mit zusätzlichen Ausgaben von 13,2 Millionen Franken für den baulichen Unterhalt von Gebäuden im Finanzvermögen und das Steueramt mit 4,1 Millionen Franken höheren Vergütungszinsen auf Steuern.



### 3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	110.8	30.5	13.0	- 17.5	- 57.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	502.8	318.5	281.6	- 36.8	- 11.6
<b>Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>613.6</b>	<b>348.9</b>	<b>294.7</b>	<b>- 54.3</b>	<b>- 15.6</b>

Im **allgemeinen Haushalt** reduzieren sich die Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds um 17,5 Millionen Franken. Insbesondere die Einlagen in die Fonds des Eigenkapitals fallen tiefer aus. Dies hauptsächlich, weil beim Mehrwertausgleichsfonds Einlagen und Ausgaben aufgrund der bestehenden Rechtsmittelgeschäfte budgetiert werden und für das Budgetjahr mit keinem Geldfluss gerechnet wird, weshalb 16,8 Millionen Franken entfallen.

Innerhalb der **Eigenwirtschaftsbetriebe** fallen sowohl Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds an. Im Sinne einer gesamtheitlichen Betrachtungsweise werden unter den nachfolgenden Ausführungen nebst den Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds auch die jeweiligen Entnahmen berücksichtigt (siehe auch Abschnitt «3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds»).

LSZ Wohnen und Gewerbe rechnet mit einer Einlage in die Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals von 3,5 Millionen Franken und einer Einlage in Fonds des Eigenkapitals von 11,2 Millionen Franken. Der höhere bauliche und betriebliche Unterhalt, die gestiegenen kalkulatorischen Zinsen und Kostenverrechnung durch Liegenschaften Stadt Zürich können durch die Mehreinnahmen aus Pacht- und Mietzinsen nicht aufgefangen werden. Es wird gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer um 26,8 Millionen Franken tieferen Nettoeinlage gerechnet.

Bei LSZ Gastronomie wird mit tieferen Projektierungs- und Realisierungskosten, Ausgaben für den baulichen und betrieblichen Unterhalt und höheren Pacht- und Mietzinseinnahmen gerechnet. Somit kann gegenüber dem Vorjahresbudget eine rund 1,3 Millionen Franken höhere Einlage in die Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (3,4 Mio. Fr.) und 0,9 Millionen Franken tiefere Nettoentnahme aus den Fonds des Eigenkapital (2,0 Mio. Fr.) ausgewiesen werden.

Mit einer Nettoeinlage von 2,4 Millionen Franken rechnen LSZ Parkierungsbauten gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer höheren Einlage in die Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (0,5 Mio. Fr.), dies insbesondere wegen tieferen Unterhaltskosten und höheren Einnahmen aus Parkgebühren.

ERZ Abwasser weist mit 46,8 Millionen Franken eine rund 6,5 Millionen Franken höhere Entnahme aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals aus, dies aufgrund der höher erwarteten Personalkosten sowie den steigenden Abschreibungen, während die Erlöse nur leicht ansteigen.

Bei ERZ Abfall erhöhen sich insbesondere der Personalaufwand und die geplanten Abschreibungen, während mit tieferen Verkaufserlösen (hauptsächlich wegen tieferen Strompreisen) und weiter verrechenbaren internen Dienstleistungen gerechnet wird. Somit ergibt sich eine rund 17,0 Millionen Franken höhere Entnahme aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals von 36,1 Millionen Franken.

Aufgrund höherer Kosten für das Personal, den baulichen und betrieblichen Unterhalt bei Werkanlagen sowie bei den Abschreibungen müssen bei der Wasserversorgung trotz Mehrerträgen aus Gebäudegebühren aufgrund Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich mit 6,1 Millionen Franken rund 2,8 Millionen Franken mehr aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals entnommen werden.

Im Budget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich werden 214,1 Millionen Franken den Spezialfinanzierungen des Eigenkapital und 4,6 Millionen Franken dem Fonds des Fremdkapitals zugewiesen. Wegen der Integration der ERZ Fernwärme in das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich wird auf ein Vergleich mit dem Budgetvorjahr verzichtet und auf die ausführlichen Begründungen in den einzelnen Kontengruppen verwiesen.

Die Verkehrsbetriebe entnehmen den Spezialfinanzierungen im Eigenkapital wie im Vorjahresbudget netto rund 1,2 Millionen Franken. Für 2025 und die folgenden Jahre sind rund 1,4 Millionen Franken für den Personal- und Sachaufwand für das VBZ-Innovationsmanagement als Entnahme aus den freien Spezialreserven (Spezialfinanzierung) geplant. Dem gegenüber steht eine Einlage von 0,2 Millionen Franken aus der Vermietung des Convenience-Stores am Hardplatz.

### 3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Ertragsanteile an Dritte	85.9	86.9	87.2	0.3	0.4
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	380.4	398.3	401.6	3.3	0.8
Finanz- und Lastenausgleich	546.9	402.8	492.4	89.6	22.2
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 684.3	1 769.2	1 820.4	51.3	2.9
Wertberichtigungen Darlehen VV	3.1				
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1.6	2.3		- 2.3	- 100.0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.1	18.6	19.6	1.0	5.5
<b>Total Transferaufwand</b>	<b>2 719.3</b>	<b>2 678.1</b>	<b>2 821.3</b>	<b>143.2</b>	<b>5.3</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 617.0</i>	<i>2 566.1</i>	<i>2 711.4</i>	<i>145.3</i>	<i>5.7</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>102.3</i>	<i>111.9</i>	<i>109.9</i>	<i>- 2.1</i>	<i>- 1.8</i>

Der Transferaufwand des **allgemeinen Haushalts** erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 145,3 Millionen Franken auf 2711,4 Millionen Franken.

Für **Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen** werden 401,6 Millionen Franken budgetiert, dies sind Mehrkosten zum Vorjahresbudget von 3,3 Millionen Franken und lassen sich hauptsächlich dem Schulamt (2,0 Mio. Fr.) für die kantonal besoldeten Lehrpersonen und Schulleitungen und für die temporäre Warmanlieferung der Mittagsverpflegung durch GUD-Betriebe während Küchenumbauten zuweisen.

Im **Finanz- und Lastenausgleich** leistet die Stadt Zürich aufgrund der überdurchschnittlichen Finanzkraft einen Beitrag an den kantonalen Ressourcenausgleich. Entsprechend dem kantonalen Finanzausgleichsrecht, der für 2025 geschätzten Steuererträge und Bevölkerungsanzahl sowie der kantonalen Schätzung der relativen Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Stadt Zürich ergibt sich eine periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 492,4 Millionen Franken. Dieser Betrag liegt um 89,6 Millionen Franken über dem Budget 2024, aber 55,2 Millionen Franken unter der effektiven Abschöpfung im Jahre 2025 aufgrund der Werte des Jahres 2023. Dies liegt v.a. daran, dass die Differenz der relative Steuerkraft der Stadt zum Restkanton gegenüber dem Vorjahresbudget stark steigen, aber gegenüber 2023 tiefer ausfallen wird. Dies u.a., weil die steigenden Grundstückgewinnsteuern beim Finanzausgleich nicht berücksichtigt werden und weil der Kanton für den Restkanton die prognostizierte relative Steuerkraft erhöht hat. Vom gegenüber dem Budget 2024 steigenden und gegenüber 2023 sinkenden «Überhang» werden 70 Prozent oder 1141 Franken pro Kopf abgeschöpft. Die folgende Tabelle erläutert die Quelle der prognostizierten Werte sowie die Berechnungsmethode für die Ressourcenabschöpfung.

	<b>Finanzausgleich Stadt Zürich</b>	<b>Quelle / Berechnung</b>	<b>Budget 2025</b>
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 814 500 000
B	./. Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 500 000
C	./. Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-510 000 000
D	./. Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-8 950 500
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	3 287 049 500
F	Steuerfuss	Bisheriger Steuerfuss	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100%	G = E / F	2 762 266 471
J	Zivilrechtliche Bevölkerung gemäss Kanton per 31.12.	Prognose Statistik Kt. ZH	439 607
K	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	K = G / J	6 283,00
L	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Prognose Gemeindeamt	4 230,00
M	Abschöpfungsschwelle (bei 110% des Kantonsmittels)	M = 110% * L	4 653,00
N	Überhang Stadt Zürich	N = M - K	1 630,00
O	Abschöpfung pro Kopf	O = 70% * N	1 141,00
P	Einfache Abschöpfung gesamt	P = J * O	501 591 587
Q	Steuerfussindex (Durchschnitt der aktuellen Steuerfüsse verglichen mit dem Durchschnitt 2010)	Effektiver Index 2023 gemäss Gemeindeamt	0.98165956
R	<b>Periodengerechte Abschöpfung</b>	R = P * Q	<b>492 392 200</b>

Im Budget 2025 ergeben sich rund 145,3 Millionen Franken höhere Kosten für **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte**.

Wegen steigenden Fallzahlen im Asylwesen erhöht das Sozialdepartement Departementssekretariat den Beitrag an die Asylorganisation Zürich (AOZ) für Pflichtleistungen in der Asylfürsorge und für Prozesskosten sowie für städtische Integrationsleistungen um insgesamt 29,1 Millionen Franken. Zudem steigen die Kosten für die subventionierte Kinderbetreuung um 20,2 Millionen Franken, dies im Besonderen wegen Mehrkosten für Massnahmen zur Verbesserung der Betreuungsqualität, der Anstellungsbedingungen und Senkung der Normauslastung in Kitas.

Bei den Städtischen Gesundheitsdiensten wird mit 12,4 Millionen Franken höheren Beiträgen gerechnet. Dieser Anstieg basiert auf dem Stundenwachstum bei der ambulanten Krankenpflege und den nichtpflegerischen Spitex-Leistungen. Die Dienstabteilung Kultur plant Mehrausgaben für die Unterstützung von Kulturinvestitionen von 4,9 Millionen Franken. Weiter fallen auch Mehrausgaben an beim Umwelt- und Gesundheitsschutz (2,3 Mio. Fr.) für das Förderprogramm «KlimUp» sowie bei den Globalbudgets von Grün Stadt Zürich (2,9 Mio. Fr.) und dem Sportamt (2,3 Mio. Fr.).

Das Amt für Zusatzleistungen rechnet mit einer 10,0 Millionen Franken tieferen Belastung für die Langzeitpflege und Akut-/Übergangspflege, dies trotz einer leichten Zunahme bei den Beiträgen an private Leistungserbringer. Grund hierfür sind die bei den Gesundheitszentren für das Alter erwarteten tieferen Pflegekosten pro Minute. Die Beiträge für Opfer fürsorgerischer Zwangsmassnahmen reduzieren sich um 4,8 Millionen Franken, da nur noch mit vereinzelt Gesuchen gerechnet wird und wegen tieferen Auszahlungen bei gleichbleibender Anzahl an Gesuchen wird auch bei der Energiezulage mit 2,0 Millionen Franken tieferen Ausgaben gerechnet. Die Ergänzungsleistungen zur AHV und IV nehmen um 5,4 Millionen Franken zu, werden jedoch rückfinanziert (siehe auch Abschnitt «3.2.7 Transferertrag»).

Die Sozialen Dienste erwarten insbesondere wegen tieferen Sozialhilfe-Fallzahlen geringere Leistungen von 9,0 Millionen Franken bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Demgegenüber erhöhen sich die Beiträge an den Kanton gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz um 4,2 Millionen Franken.

Die im Vorjahresbudget eingestellten Beträge für die «Rad- und Para-Cycling-Strassen WM 2024» beim Projektstab Stadtrat (2,6 Mio. Fr.) und die Beiträge für das Trachtenfest und für das 500-jährige Jubiläum der Stiftsübergabe durch Katharina von Zimmer beim Präsidiialdepartement Departementssekretariat entfallen. Zudem wird die Ausstellung «PHÄNOMENA» ins Jahr 2026 verschoben, womit im Präsidiialdepartement Departementssekretariat 2,2 Millionen Franken) tiefere Beiträge erwartet werden.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** werden 2,1 Millionen Franken weniger Transferaufwand erwartet.

Von diesem Minderaufwand lassen sich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (1,7 Mio. Fr.) und den Verkehrsbetrieben (0,4 Mio. Fr.) zuweisen.

### 3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Durchlaufende Beiträge	2.8	2.3	2.2	- 0.1	- 5.8
<b>Total Durchlaufende Beiträge</b>	<b>2.8</b>	<b>2.3</b>	<b>2.2</b>	<b>- 0.1</b>	<b>- 5.8</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	2.1	2.3	2.2	- 0.1	- 5.8
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	0.7				

Die **durchlaufenden Beiträge** reduzieren sich um 0,1 Millionen Franken auf 2,2 Millionen Franken.

### 3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt					
Eigenwirtschaftsbetriebe	100.0				
<b>Total Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>100.0</b>				

Wie im Vorjahresbudget wird kein **ausserordentlicher Aufwand** budgetiert.

### 3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	749.1	808.8	858.5	49.7	6.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	190.5	229.7	229.7		- 0.0
<b>Total Interne Verrechnungen</b>	<b>939.5</b>	<b>1 038.5</b>	<b>1 088.2</b>	<b>49.7</b>	<b>4.8</b>

Der Aufwand aus **Internen Verrechnungen** steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 49,7 Millionen Franken auf 1088,2 Millionen Franken an.

Der Kostenanstieg von 49,7 Millionen Franken lässt sich vollumfänglich dem **allgemeinen Haushalt** mit 858,5 Millionen Franken zuweisen.

Der anhaltend steigende Raumbedarf widerspiegelt sich mit einem Anstieg bei der Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten (14,9 Mio. Fr.), dies insbesondere beim Schulamt (9,6 Mio. Fr.), beim Sportamt (3,9 Mio. Fr.) und bei den Sozialen Einrichtungen und Betrieben (1,4 Mio. Fr.). Auch wird mit einem steigenden Zins- und Finanzaufwand (12,2 Mio. Fr.) gerechnet und Organisation + Informatik erhöht die Weiterbelastung interner IT-Dienstleistungen um 8,5 Millionen Franken. Die Verrechnung von Leistungen des Tiefbauamts an den Fonds des überkommunalen Strassennetzes steigt um 9,8 Millionen Franken, insbesondere für den Unterhalt von Brücken und Strassen. Das Amt für Hochbauten belastet höhere interne Dienstleistungen an Immobilien Stadt Zürich von 3,5 Millionen Franken.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** verbleiben die Internen Verrechnungen bei 229,7 Millionen Franken, es gibt jedoch Verschiebungen zwischen einzelnen Dienstabteilungen. Steigende kalkulatorische Zinsen (3,6 Mio. Fr.) und eine höhere Verrechnung von internen Dienstleistungen (1,5 Mio. Fr.) erwartet LSZ Wohnen und Gewerbe. ERZ Fernwärme weist aufgrund der Integration in das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich keine Budgetwerte mehr aus bei der Verrechnung von internen Dienstleistungen (Vorjahresbudget 5,6 Mio. Fr.) und von kalkulatorischen Zinsen (Vorjahresbudget 1,8 Mio. Fr.) mehr aus. Bei ERZ Abfall reduzieren sich die Erträge aus der Verrechnung von internen Dienstleistungen (4,5 Mio. Fr.), während bei den Verkehrsbetrieben von tieferen kalkulatorischen Zinsen (2,0 Mio. Fr.) ausgegangen wird.

## 3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Fiskalertrag	-3 748.0	-3 537.9	-3 816.2	278.3	7.9
Regalien und Konzessionen	- 19.5	- 18.4	- 18.4		- 0.2
Entgelte	-3 537.2	-3 854.1	-3 641.3	- 212.8	- 5.5
Übrige Erträge	- 69.2	- 64.7	- 71.4	6.7	10.3
Finanzertrag	- 540.1	- 387.0	- 424.7	37.7	9.7
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 325.4	- 120.4	- 157.5	37.0	30.7
Transferertrag	-1 676.5	-1 942.7	-1 756.7	- 186.1	- 9.6
Durchlaufende Beiträge	- 2.8	- 2.3	- 2.2	- 0.1	- 5.8
Ausserordentlicher Ertrag	- 3.4	- 3.4		- 3.4	- 100.0
Interne Verrechnungen	- 939.5	-1 038.5	-1 088.2	49.7	4.8
<b>Gesamtertrag</b>	<b>-10 861.7</b>	<b>-10 969.6</b>	<b>-10 976.6</b>	<b>7.0</b>	<b>0.1</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-7 783.7</i>	<i>-7 676.7</i>	<i>-7 875.2</i>	<i>198.5</i>	<i>2.6</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-3 078.0</i>	<i>-3 292.8</i>	<i>-3 101.4</i>	<i>- 191.5</i>	<i>- 5.8</i>

Der **Gesamtertrag** von 10 976,6 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1088,2 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2024 um 7,0 Millionen Franken zugenommen. Während sich der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt um 198,5 Millionen Franken erhöht und reduziert er sich bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 191,2 Millionen Franken.

### 3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 895.6	-1 848.0	-2 024.0	176.0	6.9
Direkte Steuern juristische Personen	-1 147.4	- 958.0	-1 089.0	131.0	13.8
Quellensteuern natürliche Personen	- 225.9	- 210.0	- 175.0	- 35.0	- 16.7
Vermögensgewinnsteuern	- 460.6	- 506.8	- 510.0	3.2	0.6
Übrige Steuern	- 17.0	- 13.5	- 16.5	3.0	22.2
Hundesteuern	- 1.6	- 1.6	- 1.7	0.1	6.3
<b>Total Fiskalertrag</b>	<b>-3 748.0</b>	<b>-3 537.9</b>	<b>-3 816.2</b>	<b>278.3</b>	<b>7.9</b>

Für das Rechnungsjahr 2025 wird ein Fiskalertrag in der Höhe von 3816,2 Millionen Franken erwartet. Dieser Wert liegt um 278,3 Millionen Franken oder 7,9 Prozent über dem Vorjahresbudget. Von den Mehrerträgen fallen 176,0 Millionen Franken bei den Natürlichen Personen und 131,0 Millionen Franken bei den Juristischen Personen an. Hingegen wird bei den Quellensteuern mit einer Reduktion von 35,0 Millionen Franken gerechnet. Bei der Vermögensgewinnsteuer und den übrigen Steuern wird für das kommende Jahr von einer Seitwärtsbewegung ausgegangen. Der Gemeindesteuerfuss liegt unverändert bei 119 Prozent.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen sorgen insbesondere das Bevölkerungswachstum und die allgemeine Entwicklung (Konjunktur, Teuerung) für einen Mehrertrag des laufenden Jahres. Die Steuernachträge der Vorjahre dürften um 64,0 Millionen Franken höher ausfallen als im Vorjahr budgetiert.

Nebst der allgemeinen Entwicklung ist dies insbesondere auf die steigende Anzahl der ursprünglich Quellensteuerpflichtigen Personen zurückzuführen, welche die Möglichkeit der nachträglichen ordentlichen Veranlagung wahrnehmen (plus 40,0 Millionen Franken).

Das Budget des Steuerertrages der juristischen Personen basiert hauptsächlich auf der im Sommer 2024 durchgeführten Umfrage bei den rund 320 grössten juristischen Personen und liegt 80,0 Millionen Franken über dem Vorjahr. Mit der Übernahme der Credit Suisse durch die UBS wurde der Finanzplatz Zürich massgeblich verändert und die steuerlichen Auswirkungen sind auch heute noch unklar. Beim Steuerertrag der juristischen Personen wurde der aktuell anwendbare Gewinnsteuersatz von 7 Prozent berücksichtigt.

Die Steuererträge der Quellensteuern werden auf 175,0 Millionen Franken und damit um 35,0 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr veranschlagt. Im Rechnungsjahr 2024 zeigen sich nun die Auswirkungen der Quellensteuerreform 2021, welche die ordentliche Besteuerung neu für alle quellensteuerpflichtigen Personen ermöglicht. Ein Wechsel zur ordentlichen Besteuerung hat zur Folge, dass der Quellensteuerertrag sinkt und im Gegenzug der Steuerertrag der natürlichen Personen für die Vorjahre steigt.

### 3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 19.5	- 18.4	- 18.4		- 0.2
Eigenwirtschaftsbetriebe					
<b>Total Regalien und Konzessionen</b>	<b>- 19.5</b>	<b>- 18.4</b>	<b>- 18.4</b>		<b>- 0.2</b>

Die Einnahmen aus **Regalien und Konzessionen** verbleiben auf der Erwartung des Vorjahresbudgets von 18,4 Millionen Franken.

### 3.2.3 Entgelte

Entgelte	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Ersatzabgaben	- 0.6	- 0.7	- 0.8	0.1	15.4
Gebühren für Amtshandlungen	- 84.3	- 83.1	- 83.2	0.1	0.1
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 081.2	-1 113.9	-1 124.4	10.5	0.9
Schul- und Kursgelder	- 24.9	- 26.5	- 27.2	0.7	2.7
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 126.7	-2 401.2	-2 182.9	- 218.3	- 9.1
Erlös aus Verkäufen	- 50.3	- 52.8	- 54.4	1.6	3.1
Rückerstattungen	- 90.8	- 101.6	- 93.9	- 7.7	- 7.6
Bussen	- 70.3	- 71.2	- 71.2		- 0.0
Übrige Entgelte	- 8.2	- 3.3	- 3.5	0.2	6.7
<b>Total Entgelte</b>	<b>-3 537.2</b>	<b>-3 854.1</b>	<b>-3 641.3</b>	<b>- 212.8</b>	<b>- 5.5</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 580.5</i>	<i>-1 617.0</i>	<i>-1 646.7</i>	<i>29.7</i>	<i>1.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-1 956.7</i>	<i>-2 237.1</i>	<i>-1 994.6</i>	<i>- 242.5</i>	<i>- 10.8</i>

Die Entgelte des **allgemeinen Haushalts** erhöhen sich um 29,7 Millionen Franken auf 1646,7 Millionen Franken im Budget 2025. Die grössten Ertragssteigerungen fallen bei Benützungsgebühren und Dienstleistungen (20,6 Mio. Fr.) und den Spital- und Heimtaxen, Kostgeldern (10,5 Mio. Fr.) an, während die Rückerstattungen (3,0 Mio. Fr.) tiefer ausfallen.

Die Dienstabteilung Verkehr weist 9,5 Millionen Franken höhere Einnahmen aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen aus. Diese Erhöhung ergibt sich hauptsächlich aus der buchhalterischen Verschiebung des Anteils des Gemeindegebrauchs der Parkgebühren und den Einnahmen aus Tagesbewilligung für Handwerkende und Servicebeauftragte (im Vorjahresbudget wurden 1,2 Millionen Franken unter «Gebühren für Amtshandlungen» innerhalb dieser Kontogruppe und 8,6 Millionen Franken unter der Kontogruppe «Finanzertrag» ausgewiesen). Beim Schulamt erhöhen sich die Einnahmen um 4,9 Millionen Franken aufgrund der erhöhten Anzahl an Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung. Organisation + Zürich (1,1 Mio. Fr.) rechnet mit höheren Erträgen durch stadtexterne Kunden. Das Globalbudget von Grün Stadt Zürich weist in der Produktgruppe 1 «Park- und Grünanlagen» 7,0 Millionen Franken Mehreinnahmen aus der erstmaligen Verrechnung der Leistungen für die Bewirtschaftung des Schulgrüns an Immobilien Stadt Zürich aus. Diesen Mehreinnahmen gegenüber erwartet Schutz & Rettung (3,3 Mio. Fr.) tiefere Einnahmen aus Rettungs- und Verlegungsdiensten. Beim Bevölkerungsamt (1,1 Mio. Fr.) reduzieren sich die Einnahmen wegen der Übertragung der Stimmregisterzentrale an die Stadtkanzlei und beim Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat (1,1 Mio. Fr.) fallen wegen der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich im Rahmen der Neuorganisation der Wärmeversorgung ins Elektrizitätswerk der Stadt Zürich per 1. Mai 2024 verschiedene Erstattungen weg.



Die Mehrerträge bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgelder des Globalbudgets des Stadtspitals Zürich (13,8 Mio. Fr.) lassen sich grösstenteils der Produktgruppe «1 Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)» zuordnen, dies dank der Erhöhung der Baserate auf 10 150 Franken bei zwei Einkaufsgesellschaften sowie einem Leistungswachstum im stationären und ambulanten Bereich. Diesen Mehrerträgen stehen 3,0 Millionen Franken tiefere VILAS-Erträge (Verrechnung interner Leistungen an Sozialhilfe) infolge tiefer Auslastung bei den Sozialen Einrichtungen und Betriebe im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» gegenüber.

Die Rückerstattungen steigen beim Tiefbauamt (1,4 Mio. Fr.) aufgrund von Aufträgen von Dritten sowie für die Oberbauleitung von Kanalprojekten. Die Übertragung der Rückerstattungen des Schlachthofareals (1,1 Mio. Fr.) von Umwelt- und Gesundheitsschutz zu Liegenschaften Stadt Zürich erfolgt saldoneutral. Mit tieferen Rückerstattungen hingegen rechnen das Globalbudget des Stadtspitals Zürich (2,7 Mio. Fr.) und wegen tiefer anfallenden Lohnmassnahmen und Teuerung beim städtischen Personal bei den Eigenwirtschaftsbetrieben reduzieren sich auch die Rückerstattungen der Dienstabteilung Gesamtverwaltung (1,6 Mio. Fr.).

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sinken gegenüber dem Vorjahr um 242,5 Millionen Franken auf 1994,6 Millionen Franken im Budget 2025. Die grössten Ertragsreduktionen sind bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen (238,9 Mio. Fr.) und den Rückerstattungen (4,7 Mio. Fr.) zu verzeichnen.

Die Ertragsreduktion von 235,3 Millionen Franken kann hauptsächlich dem Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (einschliesslich ERZ Fernwärme) zugewiesen werden. Die sinkenden Erlöse aus dem Energieverkauf, führen zu deutlichen Mindererlösen als auch zu tieferen Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand (siehe auch Abschnitt «3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand»).

Auch ERZ Abfall rechnet mit Mindererträgen (6,9 Mio. Fr.), dies hauptsächlich wegen einem tiefer erwarteten Strompreis als auch einer tieferen Angebotsnachfrage, während bei der Wasserversorgung dank der Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich für die Berechnung der Versicherungssumme mehr Gebäudegebühren anfallen (2,4 Mio. Fr.).

### 3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 38.0	- 30.5	- 37.2	6.7	21.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 31.2	- 34.2	- 34.3		0.1
<b>Total Übrige Erträge</b>	<b>- 69.2</b>	<b>- 64.7</b>	<b>- 71.4</b>	<b>6.7</b>	<b>10.3</b>

Die **Übrigen Erträge** erhöhen sich um 6,7 Millionen Franken auf 71,4 Millionen Franken.

Im **allgemeinen Haushalt** steigen die übrigen Erträge um 6,7 Millionen Franken. Während vor allem das Tiefbauamt (5,0 Mio. Fr.) und Immobilien Stadt Zürich (3,7 Mio. Fr.) eine höhere Aktivierung von Eigenleistungen (Projektierungskosten) erwarten, nimmt das Sozialdepartement Departementssekretariat (1,2 Mio. Fr.) eine Budgetanpassung an die tieferen Erfahrungswerte der Vorjahre vor.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöht das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich die aktivierbaren Eigenleistungen (Projektierungskosten) um 1,4 Millionen Franken, während LSZ Wohnen und Gewerbe und LSZ Parkierungsbauten keine aktivierbaren Eigenleistungen (Projektierungskosten) mehr ausweisen (1,0 Mio. Fr. und 0,2 Mio. Fr.).

### 3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 354.8	- 201.2	- 226.3	25.1	12.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 185.3	- 185.7	- 198.3	12.6	6.8
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>- 540.1</b>	<b>- 387.0</b>	<b>- 424.7</b>	<b>37.7</b>	<b>9.7</b>

Der **Finanzertrag** steigt um 37,7 Millionen Franken auf 424,7 Millionen Franken.

Im **allgemeinen Haushalt** erwartet Liegenschaften Stadt Zürich höhere Einnahmen aus Liegenschaften im Finanz- und Verwaltungsvermögen (18,7 Mio. Fr.). Nebst dem Steueramt (3,2 Mio. Fr.) geht auch die Finanzverwaltung von steigenden Zinseinnahmen (3,4 Mio. Fr.) aus und erwartet zudem höhere Dividendenzahlungen von der Flughafen Zürich AG (2,8 Mio. Fr.) und der Energie 360° AG (6,0 Mio. Fr.). Das Globalbudget des Sportamts (1,3 Mio. Fr.) erwartet ebenfalls höhere Einnahmen aus Liegenschaften im Verwaltungsvermögen.

Bei der Dienstabteilung Verkehr wird der Anteil des Gemeingebrauchs der Parkgebühren von 8,6 Millionen Franken neu in der Kontogruppe «Entgelte» ausgewiesen. Beim Umwelt- und Gesundheitsschutz entfallen Einnahmen von 1,8 Millionen Franken, u.a. aus der Vermietung des Schlachthofareals, welches 1.1.2025 an Liegenschaften Stadt Zürich übertragen wird. Das Bildungszentrum Blaulicht (1,6 Mio. Fr.) weist weniger Erträge aus gemieteten Liegenschaften aus.

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** steigt gegenüber dem Vorjahr um 12,6 Millionen Franken, hauptsächlich wegen Mehreinnahmen aufgrund der Referenzzinsanpassung und diverser neu vermieteter Wohnsiedlungen bei LSZ Wohnen und Gewerbe.

### 3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 20.1	- 12.3	- 26.8	14.5	118.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 305.3	- 108.2	- 130.7	22.5	20.8
<b>Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	<b>- 325.4</b>	<b>- 120.4</b>	<b>- 157.5</b>	<b>37.0</b>	<b>30.7</b>

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierung und Fonds sind mit 157,5 Millionen Franken um 37,0 Millionen Franken höher als im Vorjahresbudget. Die höheren Entnahmen im **allgemeinen Haushalt** lassen sich vollumfänglich dem Fonds des überkommunalen Strassennetzes zuweisen. Detaillierte Angaben über die Entnahmen der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sind im Abschnitt «3.1.5 Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds» aufgeführt.

### 3.2.7 Transferertrag

Transferertrag	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Ertragsanteile von Dritten	- 46.7	- 40.7	- 45.5	4.9	12.0
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 630.5	- 685.0	- 700.5	15.4	2.3
Finanz- und Lastenausgleich	- 429.6	- 438.7	- 440.3	1.6	0.4
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	- 566.0	- 776.1	- 568.2	- 207.9	- 26.8
Übriger Transferertrag	- 3.7	- 2.2	- 2.2		
<b>Total Transferertrag</b>	<b>-1 676.5</b>	<b>-1 942.7</b>	<b>-1 756.7</b>	<b>- 186.1</b>	<b>- 9.6</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 106.1</i>	<i>-1 279.0</i>	<i>-1 072.9</i>	<i>- 206.1</i>	<i>- 16.1</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 570.4</i>	<i>- 663.8</i>	<i>- 683.8</i>	<i>20.0</i>	<i>3.0</i>

Der Transferertrag des **allgemeinen Haushalts** reduziert sich um 206,1 Millionen Franken auf 1072,9 Millionen Franken.

Die **Ertragsanteile von Dritten** (Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank) fallen mit 43,0 Millionen Franken um 5,0 Millionen Franken höher aus.

Die mit 66,4 Millionen Franken rund 1,4 Millionen Franken höheren Einnahmen aus **Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen** entfallen hauptsächlich auf das Schulamt (0,6 Mio. Fr.) für die Rückerstattung von geleisteten Personal- und Sachaufwänden in zusätzlichen Klassen in den Bundesasylzentren und die Musikschule Konservatorium Zürich (0,7 Mio. Fr.) wegen Verschiebung der Verrechnung von Leistungen an Gymnasien, andere Schulen und öffentliche Musikschulen (siehe Abschnitt «3.2.6 Übrige Erträge»).

Im kantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** erhält die Stadt Zürich gemäss Finanzausgleichsgesetz teuerungsindexiert 412,2 Millionen Franken Zentrumslastenausgleich (ZLA). Aufgrund der vom eidgenössischen Staatssekretariat für Wirtschaft SECO vom 17. Juni 2024 erwarteten Teuerung wird 2025 ein Landesindex der Konsumentenpreise (Basis 2005 = 100) von 111,3 und entsprechend ein ZLA von 440,3 Millionen Franken erwartet.

Von den mit 520,0 Millionen Franken rund 214,0 Millionen Franken tieferen **Beiträgen von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten** entfallen 200,0 Millionen Franken auf den Wegfall der bei den Sozialen Diensten einmalig budgetierten Rückerstattung der Versorgertaxen durch den Kanton Zürich im Jahr 2024. Insbesondere wegen der Reduktion der Fallzahlen bei der Sozialhilfe verringern sich die Beiträge vom Kanton um weitere 4,3 Millionen Franken. Ebenfalls mit tieferen Beiträgen rechnet das Globalbudget des Sportamts (1,7 Mio. Fr.), der Fonds des überkommunalen Strassennetzes (1,1 Mio. Fr.) und die Fachschule Viventa (2,9 Mio. Fr.) durch den Wegfall der Berufsbildung Gesundheit und Hauswirtschaft, während das Schulamt (1,6 Mio. Fr.) Mehreinnahmen erwartet.

Weil die Steuervorlage 2017 (SV 17) die Steuererträge der juristischen Personen reduzierte, erhielten besonders betroffene Gemeinden von 2021 bis 2024 als Übergangsausgleich jährlich 20,0 Millionen Franken. Davon hat die Stadt Zürich insgesamt 14,6 Millionen Franken im Budget 2024 berücksichtigt. Dieser Staatsbeitrag entfällt nach einer vierjährigen Übergangszeit im Jahr 2025.

Das Amt für Zusatzleistungen erwartet u.a. wegen den höheren Nettokosten ein um 7,7 Millionen Franken höheren Staatsbeitrag (siehe auch Abschnitt «3.1.6 Transferaufwand»). Für die Berechnung der Rückerstattungen von Privaten werden auch Vergangenheitswerte berücksichtigt. Die höheren Rückerstattungen im Rechnungsjahr 2023 berücksichtigend, kann diese Position im Budget 2025 deshalb um 5,3 Millionen Franken erhöht werden.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** rechnen mit 20,0 Millionen Franken Mehreinnahmen für Transfererträge. Die Verkehrsbetriebe erwarten ein um 13,5 Millionen Franken höheres Entgelt des Zürcher Verkehrsverbands (ZVV) und die Heilpädagogische Schule Zürich rechnet mit einer um 5,4 Millionen Franken höheren Entschädigung des Volksschulamts aufgrund der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie der Erhöhung der Platzpauschale.

### 3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 2.1	- 2.3	- 2.2	- 0.1	- 5.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 0.7				
<b>Total Durchlaufende Beiträge</b>	<b>- 2.8</b>	<b>- 2.3</b>	<b>- 2.2</b>	<b>- 0.1</b>	<b>- 5.8</b>

Die durchlaufenden Beiträge reduzieren sich um 0,1 Millionen Franken auf 2,2 Millionen Franken.

### 3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt					
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 3.4	- 3.4		- 3.4	- 100.0
<b>Total Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>- 3.4</b>	<b>- 3.4</b>		<b>- 3.4</b>	<b>- 100.0</b>

Die im Vorjahresbudget geplante Entnahme aus der Vorfinanzierung des Eigenkapitals bei ERZ Fernwärme entfällt im Budget 2025.

### 3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 914.5	- 978.1	-1 028.5	50.5	5.2
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 25.0	- 60.5	- 59.7	- 0.8	- 1.2
<b>Total Interne Verrechnungen</b>	<b>- 939.5</b>	<b>-1 038.5</b>	<b>-1 088.2</b>	<b>49.7</b>	<b>4.8</b>

Die interne Ertragsverrechnung steigt um 49,7 Millionen Franken auf 1088,2 Millionen Franken.

Im Sinne einer gesamtheitlichen Betrachtungsweise wird die Sachgruppe Interne Verrechnungen (Erträge) im Abschnitt «3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)» ausgeführt.

### 3.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

#### 3.3.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
Sachanlagen	1 197.3	1 536.3	1 593.4	57.1	3.7
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.0	3.0	3.0		
Immaterielle Anlagen	51.6	68.6	75.0	6.4	9.3
Darlehen	5.0	5.1	15.8	10.7	209.8
Beteiligungen und Grundkapitalien	18.1	37.3	428.9	391.6	1 049.7
Eigene Investitionsbeiträge	30.1	57.8	95.5	37.7	65.2
Durchlaufende Investitionsbeiträge	48.4	57.3	55.5	- 1.8	- 3.2
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1 352.6</b>	<b>1 765.5</b>	<b>2 267.1</b>	<b>501.6</b>	<b>28.4</b>
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 1.5				
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.0	- 3.0	- 3.0		
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 93.6	- 99.9	- 106.9	- 7.0	7.0
Rückzahlung von Darlehen	- 22.5	- 20.6	- 5.9	14.7	- 71.5
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 0.5				
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	- 4.0	- 0.1	- 0.1		
Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 48.4	- 57.3	- 55.5	1.8	- 3.2
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>- 172.4</b>	<b>- 180.9</b>	<b>- 171.3</b>	<b>9.6</b>	<b>- 5.3</b>
<b>Nettoinvestitionen VV</b>	<b>1 180.2</b>	<b>1 584.5</b>	<b>2 095.7</b>	<b>511.2</b>	<b>32.3</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>613.1</i>	<i>729.2</i>	<i>1 186.2</i>	<i>457.1</i>	<i>62.7</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>567.1</i>	<i>855.4</i>	<i>909.5</i>	<i>54.1</i>	<i>6.3</i>

Die Investitionsausgaben werden mit 2267,1 Millionen Franken budgetiert. Sie erhöhen sich damit um 501,6 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Investitionseinnahmen reduzieren sich um 9,6 Millionen Franken auf 171,3 Millionen Franken.

Im **allgemeinen Haushalt** wird eine Erhöhung der Nettoinvestitionen VV von 457,1 Millionen Franken auf 1186,2 Millionen Franken erwartet. Darin enthalten ist eine liquiditätsneutrale Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen von 305,1 Millionen Franken. Für die Übertragung ist eine Volksabstimmung nötig. Diese wird voraussichtlich in der ersten Jahreshälfte 2025 stattfinden (STRB Nr. 2052/2024).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** steigen die Nettoausgaben von 54,1 Millionen Franken auf 909,5 Millionen Franken.

### 3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend die wichtigsten im Budget 2025 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung):

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB <sup>*)</sup>	BU 2025
(Beträge in Mio. Fr.)		
<b>2000 Finanzdepartement Departementssekretariat</b>	<b>AH</b>	
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich		33.0
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich		33.0
Wohnbauaktion 2024		29.6
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Familienwohnungen		16.0
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen		16.0
Jugendwohnkredit 2016		6.5
Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften		5.0
<b>2015 Finanzverwaltung</b>	<b>AH</b>	
Aktien der Flughafen Zürich AG: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen		305.1
<b>2021 Liegenschaften Stadt Zürich</b>	<b>AH</b>	
Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung		5.4
<b>2034 Wohnen und Gewerbe</b>	<b>EWB</b>	
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		29.3
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		26.2
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		13.6
Wohnsiedlung Letzi: Neubau		10.8
Investitionen in Sachanlagen VV		10.5
Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau		5.1
<b>2040 Steueramt</b>	<b>AH</b>	
Anschaffung Software		5.4
<b>2080 Organisation und Informatik</b>	<b>AH</b>	
Anschaffung Hardware		40.6
Anschaffung Software		7.7
<b>2520 Stadtpolizei</b>	<b>AH</b>	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		10.6
Anschaffung Software		6.1

<b>Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.</b>	<b>AH / EWB *)</b>	<b>BU 2025</b>
(Beträge in Mio. Fr.)		
<b>2550 Schutz &amp; Rettung</b>	<b>AH</b>	
Anschaffung Software		6.7
<b>2555 Dienstabteilung Verkehr</b>	<b>AH</b>	
Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto		10.2
<b>3035 Stadtpital Zürich</b>	<b>AH</b>	
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		10.7
Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		6.8
<b>3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz</b>	<b>AH</b>	
Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung		7.5
<b>3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes</b>	<b>AH</b>	
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		54.5
Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau		- 7.8
Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen		- 48.7
<b>3515 Tiefbauamt</b>	<b>AH</b>	
Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen		7.5
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9		6.5
Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		6.0
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto		6.0
Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung		5.9
Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen		5.8
Bau von Strassen: Sammelkonto		5.4
Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		5.0
<b>3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser</b>	<b>EWB</b>	
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		67.5
<b>3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall</b>	<b>EWB</b>	
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5		104.0
Anschaffung Kehrichtfahrzeuge		7.1
<b>3570 Grün Stadt Zürich</b>	<b>AH</b>	
Grünanlagen: Sammelkonto		5.3



<b>Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>AH / EWB *)</b>	<b>BU 2025</b>
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>	<b>AH</b>	
Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau		34.7
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		25.1
Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto		20.3
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		20.0
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		16.2
Amtshaus Walche: Instandsetzung		16.0
Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau		15.0
Brunnenhof: Einbau Sekundarschule		14.0
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto		14.0
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		13.5
Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau		11.9
Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau		10.0
Schulanlage Lavater: Instandsetzung		8.8
Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B		8.0
Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto		7.1
Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung		5.5
Freibad Dolder: Instandsetzung		5.5
Amtshaus III: Teilinstandsetzung		5.2
Schulanlage Guggach: Neubau		5.1
Schulanlage Tüffenwies: Neubau		5.0
Wache Süd: Erweiterung		5.0
<b>4525 Wasserversorgung</b>	<b>EWB</b>	
Leitungsnetz		24.9
Wasserwerke		14.7
<b>4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich</b>	<b>EWB</b>	
Verteilanlagen		79.7
Thermische Netze		60.1
Übrige Anlagen		48.7
Instandsetzung Areal Herdern		23.6
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		20.0
Erstellung Energieverbund Altstetten		18.9
Kraftwerke		13.4
Telekommunikation		6.5

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr. (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2025
<b>4540 Verkehrsbetriebe</b>	<b>EWB</b>	
Anschaffung Fahrzeuge		132.1
Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto		29.9
Übrige Hochbauten: Sammelkonto		21.8
Einrichtungen für den elektrischen Betrieb		18.5
Tramdepot Hard: Neubau		16.7
Anschaffung Software		12.1
Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten		12.0
<b>5510 Support Sozialdepartement</b>	<b>AH</b>	
Anschaffung Software		5.2
<b>Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen</b>		<b>383.4</b>
<b>Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen</b>		<b>2 095.7</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>1 186.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		<i>909.5</i>

\*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

### 3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

#### 3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen FV

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr. (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2025
<b>Total Investitionsprojekte Finanzvermögen</b>		<b>506.4</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>506.4</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		

\*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

Investitionsrechnung Finanzvermögen	RE 2023	BU 2024	BU 2025	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	363.4	630.8	511.8	-119.1	- 18.9
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.8				
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1.5				
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	2.4	20.0	20.0		
<b>Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens</b>	<b>368.1</b>	<b>650.8</b>	<b>531.8</b>	<b>- 119.1</b>	<b>- 18.3</b>
Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	- 6.1	- 20.0	- 20.0		
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	- 21.0		- 5.4	- 5.4	
<b>Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens</b>	<b>- 27.1</b>	<b>- 20.0</b>	<b>- 25.4</b>	<b>- 5.4</b>	<b>27.0</b>
<b>Nettoinvestitionen FV</b>	<b>340.9</b>	<b>630.8</b>	<b>506.4</b>	<b>- 124.5</b>	<b>- 19.7</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	340.9	630.8	506.4	- 124.5	- 19.7
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>					

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens werden mit 531,8 Millionen Franken budgetiert. Sie erhöhen sich damit um 119,1 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens reduzieren sich um 5,4 Millionen Franken auf 25,4 Millionen Franken.

In der Investitionsrechnung Finanzvermögen ist wie im Vorjahresbudget eine Pauschale für Käufe von Grundstücken und Gebäuden von 500,0 Millionen Franken eingestellt.

### 3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend die wichtigsten im Budget 2025 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung):

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2025
(Beträge in Mio. Fr.)		
<b>2021 Liegenschaften Stadt Zürich</b>	<b>AH</b>	
Investitionen in Sachanlagen FV		503.2
Witikonener-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb		5.5
Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück ins VV		- 5.4
<b>Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen</b>		<b>3.1</b>
<b>Total Investitionsprojekte Finanzvermögen</b>		<b>506.4</b>
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		506.4
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		

\*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

## 4 Globalbudgets

### 4.1 Globalbudgets im Überblick

Die Globalbudgetierung richtet sich nach den Vorgaben der totalrevidierten Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102), die am 1. Januar 2022 in Kraft trat.

Auf Stufe des Budgets der Stadt Zürich sind die Umsätze der Globalbudgets gemäss Konzernkontenplan ausgewiesen und im Ergebnis berücksichtigt. Die Investitionen sind der Globalbudgetierung nicht unterstellt; sie werden dem Gemeinderat einzeln vorgelegt und bewirtschaftet.

Acht Organisationseinheiten führen ein Globalbudget. Sieben davon im Allgemeinen Haushalt und eine als Eigenwirtschaftsbetrieb.

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023 Saldo	BU 2024 Saldo	BU 2025 Aufwand	BU 2025 Ertrag	BU 2025 Saldo	Veränd. zu BU 2024 abs.
1520 Museum Rietberg	11.7	12.0	17.4	- 4.7	12.7	0.7
2040 Steueramt	13.7	15.0	44.8	- 30.4	14.3	- 0.7
3025 Gesundheitszentren für das Alter	47.4	48.0	469.8	- 420.0	49.8	1.8
3035 Stadthospital Zürich	79.4	45.7	748.4	- 693.2	55.2	9.5
3525 Geomatik + Vermessung	3.1	2.9	13.1	- 10.4	2.7	- 0.2
3570 Grün Stadt Zürich	96.3	102.6	150.5	- 46.2	104.3	1.7
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	0.0	0.0	1 744.5	-1 744.5	0.0	0.0
5070 Sportamt	84.2	96.8	169.9	- 53.2	116.7	19.9
<b>Total</b>	<b>335.7</b>	<b>323.0</b>	<b>3 358.4</b>	<b>-3 002.6</b>	<b>355.7</b>	<b>32.7</b>

Anmerkung: Aufgrund der unterschiedlichen Rundungen der Zahlen können im Kommentar und in Tabellen kleine Differenzen auftreten

## **4.2 Änderungen gegenüber dem Vorjahr**

In den Globalbudgets 2025 der einzelnen Organisationseinheiten sind im Wesentlichen folgende Änderungen vorgesehen:

### **3025 Gesundheitszentren für das Alter**

Rubrik B: Änderungen in der Produktkategorie:

Das Produkt 1.1 «Wohnen mit Betreuung» entfällt.

Das Produkt 1.2 «Wohnen mit Betreuung und Pflege» wird umbenannt und künftig als 1.1 «Wohnen im Alter» geführt.

Das Produkt 1.3 «Wohnen mit Betreuung und spezialisierter Pflege» erhält die neue Bezeichnung 1.2 «Spezialisierte Pflege».

Das Produkt 1.4 «Ausbildung und Arbeitseinsätze» wird in 1.3 umbenannt.

### **3035 Stadtspital Zürich**

Rubrik B: Änderungen in der Produktkategorie:

Die Produkte 1.1 und 1.2 wurden ab April 2024 um das Fachgebiet Wirbelsäulenchirurgie ergänzt. Dies betrifft das Departement Chirurgie und übrige operative Disziplinen.

### **3525 Geomatik + Vermessung**

Rubrik A: In der Produktgruppe 1 wurde das Ziel bzw. der Zweck «Grad der Kostendeckung für die Produkte 1.1, 1.3, 1.4, 1.5 und 1.6» gestrichen. Es handelt sich hierbei nicht um ein Ziel, sondern um eine Steuerungsvorgabe.

Rubrik A: In der Produktgruppe 2 wurde das Ziel bzw. der Zweck «Grad der Kostendeckung für das Produkt 2.1» ebenfalls gestrichen, da es sich auch hier um eine Steuerungsvorgabe handelt. Neu hinzugefügt wurde das Ziel bzw. der Zweck «Dienstleistungen zur Digitalisierung von Behördenarchiven (Scan und Weiterverarbeitung)». Die übrigen Ziele bzw. Zwecke wurden textlich überarbeitet.

### **4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich**

Änderungen in der Produktgruppenstruktur:

Die bisherigen Produktgruppen 1 und 2 werden in der neuen Produktgruppe 1 «Energieproduktion, -beschaffung und -verkauf (Markt)» zusammengeführt. Die entsprechenden Abschnitte A und B wurden angepasst und aktualisiert. Die Steuerungsvorgaben und Kennzahlen beider ursprünglichen Produktgruppen bleiben erhalten und werden gemäß der neuen Produktgruppendefinition im erweiterten Bereich dargestellt.

Die Produktgruppenbezeichnung «Netzbetrieb» wurde von PG 3 auf PG 2 geändert. Weitere Anpassungen wurden in diesem Bereich nicht vorgenommen.

Die Produktgruppenbezeichnung «Abgaben und Leistungen» wurde von PG 4 auf PG 3 geändert. Auch hier wurden keine weiteren Änderungen vorgenommen.

Eine neue Produktgruppe PG 4 «Thermische Netze» wird ab dem 1. Januar 2025 eingeführt. Diese umfasst die Wärmeverbände gemäß der Wärmeversorgungsverordnung (WVV) und dem Gemeinderatsbeschluss Nr. 2023/581 vom 10. April 2024.

### **5070 Sportamt**

Anpassungen in der Produktkategorie:

Produkt 1.1 «Durch das Sportamt betriebene Sportanlagen»: Die Anzahl der diversen Anlagen hat sich durch die Übernahme der Klopstockwiese (Garderobengebäude) von 9 auf 10 erhöht.

Produkt 1.2 «Durch Dritte betriebene städtische Sportanlagen»: Die Anzahl der Schulsportanlagen mit außerschulischem Betrieb ist aufgrund der neuen Doppelhallen Lavater, Borweg und Im Isengrind von 19 auf 22 gestiegen.

## 5 Kapitalaufnahmen

Gemäss Art. 90 lit. e Gemeindeordnung (GO, AS 101.100) liegt die Zuständigkeit für die Beschlussfassung über die Kapitalaufnahmen beim Stadtrat. Dem Gemeinderat wird der Beschluss des Stadtrats im Folgenden zur Kenntnis gebracht.

Die erforderliche Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten wird auf Basis der Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2025 hergeleitet. Die nachfolgende Berechnung basiert auf der Geldflussrechnung gemäss HRM2.

<b>Geldflussrechnung</b>	<b>BU 2025</b>
(Beträge in Mio. Fr.)	
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	- 226.2
Abschreibungen/Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	629.0
Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	
Realisierte Gewinne/Verluste/Marktwertanpassungen Finanzvermögen	- 20.0
Einlagen/Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	137.2
Einlagen/Entnahmen ins Eigenkapital	
Aktivierung Eigenleistungen	- 69.2
<b>Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>450.8</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2 095.7
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 201.3
Realisierte Gewinne/Verluste Finanzvermögen	20.0
Aktivierte Eigenleistungen	69.2
Entnahmen aus Fonds	- 44.6
<b>Total Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-2 252.4</b>
<b>Geldfluss aus Rückzahlungen</b>	
Zur Rückzahlung fällige Anleihe	- 500.0
Zur Rückzahlung fällige Kassascheine	
<b>Total Geldfluss aus Rückzahlungen</b>	<b>- 500.0</b>
<b>Mittelbedarf aus Budgetnachträgen (Novemberbrief und Nachtragskredite (Schätzung))</b>	<b>- 50.0</b>
<b>Total Mittelbedarf</b>	<b>-2 351.7</b>
<b>Zunahme flüssige Mittel</b>	<b>- 28.4</b>
<b>Erforderliche Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit &gt; 12 Monate für das kommende Jahr</b>	<b>2 380.0</b>
(+ = Mittelzufluss / - = Mittelabfluss)	



Der Mittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit beläuft sich auf 2252,4 Millionen Franken. Die Rückzahlung der fälligen Anleihen führen zu einem Mittelabfluss von 500,0 Millionen Franken. Einschliesslich der geschätzten Budgetnachträge (Novemberbrief und Nachtragskredite) von 50,0 Millionen Franken und der geschätzten Zunahme flüssiger Mittel sind im Budgetjahr Kapitalaufnahmen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten von maximal 2380,0 Millionen Franken erforderlich. Der tiefere Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, der höhere Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit sowie die geschätzte Zunahme flüssiger Mittel führen zu einem um 280,0 Millionen Franken höheren Kapitalbedarf gegenüber dem Vorjahr.

Unverändert gegenüber dem Vorjahr erfordert die Steuerung und Sicherung der Liquidität zusätzlich einen Rahmen für die Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit bis zwölf Monate von 500,0 Millionen Franken (maximal ausstehender Betrag) und von Kreditlimiten bei Finanzinstituten von 1300,0 Millionen Franken.

Die Entwicklung auf dem Geld- und Kapitalmarkt sowie der Liquidität wird ständig verfolgt und je nach Situation wird Liquidität vermehrt zur Finanzierung herangezogen und/oder auf kurzfristige Kapitalaufnahmen und Kreditlimiten zurückgegriffen. Die Mittelbeschaffung richtet sich nach dem dannzumaligen tatsächlichen Bedarf und richtet sich auf einen längerfristigen Horizont aus. Es werden so viel Mittel aufgenommen, wie effektiv benötigt werden.

## 6 Saldoübersicht Dienstabteilungen

### 6.1 Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung

Nachfolgende Darstellung der Erfolgsrechnung zeigt den Saldo pro Dienstabteilung:

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB <sup>*)</sup>	Global-budget	RE 2023	BU 2024	BU 2025
(Beträge in Mio. Fr.)					
1000 Gemeinde	AH		5.3	3.8	4.0
1005 Gemeinderat	AH		6.5	7.1	6.8
1007 Finanzkontrolle	AH		3.8	4.2	4.3
1010 Ombudsstelle	AH		1.3	1.4	1.4
1015 Stadtrat	AH		4.8	5.1	5.0
1020 Stadtkanzlei	AH		6.7	9.8	10.7
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		0.9	1.1	1.1
1035 Datenschutzstelle	AH		1.4	1.0	1.0
1060 Gesamtverwaltung	AH			29.2	33.3
1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		2.1	4.9	5.0
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.5	2.7	2.8
<b>10 Behörden und Gesamtverwaltung</b>			<b>35.3</b>	<b>70.1</b>	<b>75.2</b>
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		5.0	7.9	8.2
1505 Stadtentwicklung	AH		23.3	28.3	27.4
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		2.0	2.0	2.4
1510 Kultur	AH		101.0	110.5	115.5
1520 Museum Rietberg	AH	x	11.7	12.0	12.7
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.6	21.9	23.1
1561 Projektstab Stadtrat	AH		2.1	4.7	2.4
1565 Stadtarchiv	AH		4.5	5.5	5.8
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.4	7.6	7.6
<b>15 Präsidialdepartement</b>			<b>175.6</b>	<b>200.5</b>	<b>205.2</b>
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		13.5	20.3	21.3
2004 Wohnraumfonds	AH		100.0		
2015 Finanzverwaltung	AH		38.4	- 4.3	74.7
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 41.9	- 23.0	- 20.6
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB				
2035 Gastronomie	EWB				
2036 Parkierungsbauten	EWB				
2040 Steueramt	AH	x	-3 712.8	-3 486.5	-3 780.8
2050 Human Resources Management	AH		21.5	28.5	29.1
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.3	4.8	5.0
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.7	1.8	1.8
2080 Organisation und Informatik	AH		95.1	100.9	108.9
<b>20 Finanzdepartement</b>			<b>-3 480.2</b>	<b>-3 357.4</b>	<b>-3 560.7</b>

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	Global- budget	RE 2023	BU 2024	BU 2025
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		4.4	5.2	6.1
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB				
2506 Blaue Zonen	EWB				
2520 Stadtpolizei	AH		240.7	255.2	266.5
2525 Stadtrichteramt	AH		- 4.9	- 5.2	- 5.7
2550 Schutz & Rettung	AH		53.9	61.9	70.6
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		4.5	2.3	3.7
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		8.0	17.8	17.5
<b>25 Sicherheitsdepartement</b>			<b>306.5</b>	<b>337.2</b>	<b>358.6</b>
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		6.4	8.2	8.4
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		122.6	125.6	140.7
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	47.4	48.0	49.8
3035 Stadtpital Zürich	AH	x	79.4	45.7	55.2
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		35.1	43.7	50.7
<b>30 Gesundheits- und Umweltdepartement</b>			<b>290.8</b>	<b>271.2</b>	<b>304.9</b>
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH		2.4	3.0	3.2
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH		50.1	71.3	66.9
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	3.1	2.9	2.7
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB				
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB				
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB				
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		37.4	40.0	41.5
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	96.3	102.6	104.3
<b>35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement</b>			<b>189.3</b>	<b>219.7</b>	<b>218.6</b>
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		14.0	18.2	21.4
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH				
4015 Amt für Städtebau	AH		9.6	14.7	15.7
4020 Amt für Hochbauten	AH		6.6	10.5	8.4
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 2.0	- 0.5	- 0.6
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 72.7	- 68.5	- 51.7
<b>40 Hochbaudepartement</b>			<b>- 44.5</b>	<b>- 25.5</b>	<b>- 6.7</b>

<b>Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>AH / EWB *)</b>	<b>Global- budget</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>BU 2025</b>
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		59.4	41.8	43.4
4525 Wasserversorgung	EWB				
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x			
4540 Verkehrsbetriebe	EWB				
<b>45 Departement der Industriellen Betriebe</b>			<b>59.4</b>	<b>41.8</b>	<b>43.4</b>
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		40.0	40.4	42.8
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		- 0.2	- 0.1	- 0.1
5010 Schulamt	AH		1 047.6	1 171.8	1 233.1
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		47.4	51.7	54.0
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				
5032 Schule Fokus Sehen	EWB				
5033 Viventa15plus	EWB				
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		22.0	24.1	25.6
5063 Fachschule Viventa	AH		19.1	20.5	21.1
5070 Sportamt	AH	x	84.2	96.8	116.7
<b>50 Schul- und Sportdepartement</b>			<b>1 260.1</b>	<b>1 405.2</b>	<b>1 493.3</b>
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		205.4	241.4	290.9
5510 Support Sozialdepartement	AH		31.3	46.2	48.7
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		376.0	395.5	372.0
5520 Laufbahnzentrum	AH		18.2	19.7	20.6
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		15.8	16.2	17.0
5550 Soziale Dienste	AH		295.1	97.3	303.2
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		34.6	36.7	42.0
<b>55 Sozialdepartement</b>			<b>976.4</b>	<b>853.1</b>	<b>1 094.3</b>
<b>Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen</b> (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)			<b>- 231.3</b>	<b>16.0</b>	<b>226.2</b>

\*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

Detaillierte Ausführungen zur Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung sind dem Detailbudget nach institutioneller Gliederung zu entnehmen.

## 6.2 Saldo Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Nettoinvestitionen pro Dienstabteilung:

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB <sup>*)</sup>	Globalbudget	RE 2023	BU 2024	BU 2025
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH		0.1		
1007 Finanzkontrolle	AH				
1010 Ombudsstelle	AH				
1015 Stadtrat	AH				
1020 Stadtkanzlei	AH				0.1
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH				
1035 Datenschutzstelle	AH				
1060 Gesamtverwaltung	AH				
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH				
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH				
<b>10 Behörden und Gesamtverwaltung</b>			<b>0.1</b>		<b>0.1</b>
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH				
1505 Stadtentwicklung	AH			0.2	0.1
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH		- 2.0	0.4	
1520 Museum Rietberg	AH	x	1.3	0.2	0.2
1530 Bevölkerungsamt	AH			0.1	
1561 Projektstab Stadtrat	AH		2.0	- 1.0	- 1.0
1565 Stadtarchiv	AH		0.1	0.2	0.1
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		0.2	0.5	0.5
<b>15 Präsidialdepartement</b>			<b>1.6</b>	<b>0.4</b>	<b>- 0.2</b>
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		- 4.8	23.8	140.4
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH				305.1
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		15.9	5.3	11.6
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB		112.7	89.9	108.6
2035 Gastronomie	EWB		0.9	0.2	2.6
2036 Parkierungsbauten	EWB		0.5	1.0	4.1
2040 Steueramt	AH	x	1.9	5.6	5.6
2050 Human Resources Management	AH				
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH				
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH				
2080 Organisation und Informatik	AH		40.2	43.8	48.3
<b>20 Finanzdepartement</b>			<b>167.3</b>	<b>169.6</b>	<b>626.4</b>

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	Global-budget	RE 2023	BU 2024	BU 2025
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		0.1		
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB			0.1	0.9
2506 Blaue Zonen	EWB		0.4	1.2	3.6
2520 Stadtpolizei	AH		10.3	14.3	18.3
2525 Stadtrichteramt	AH		0.5	1.1	1.7
2550 Schutz & Rettung	AH		5.6	12.2	11.4
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		0.3	0.2	0.4
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		14.5	19.7	11.9
<b>25 Sicherheitsdepartement</b>			<b>31.8</b>	<b>48.8</b>	<b>48.1</b>
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		- 1.1		0.2
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH			0.1	0.2
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	0.7	1.6	2.0
3035 Stadtpital Zürich	AH	x	59.4	42.1	30.5
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		14.3	21.0	16.9
<b>30 Gesundheits- und Umweltdepartement</b>			<b>73.2</b>	<b>64.7</b>	<b>49.7</b>
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH		63.1	65.0	71.8
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	0.3	0.4	0.1
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB		55.4	81.6	84.5
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB		23.8	107.0	134.2
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB		45.9	35.9	
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		5.1	6.2	4.4
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	26.6	54.0	51.8
<b>35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement</b>			<b>220.2</b>	<b>350.0</b>	<b>346.8</b>
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		3.4	6.7	5.9
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH				
4015 Amt für Städtebau	AH		1.2	0.5	0.6
4020 Amt für Hochbauten	AH		0.6	0.6	1.0
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		337.3	385.5	428.6
<b>40 Hochbaudepartement</b>			<b>342.5</b>	<b>393.2</b>	<b>436.2</b>

<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung</b> (Beträge in Mio. Fr.)	<b>AH / EWB *)</b>	<b>Globalbudget</b>	<b>RE 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>BU 2025</b>
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH				0.3
4525 Wasserversorgung	EWB		36.3	53.3	50.4
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x	145.0	231.3	277.3
4540 Verkehrsbetriebe	EWB		146.1	253.9	243.3
<b>45 Departement der Industriellen Betriebe</b>			<b>327.4</b>	<b>538.5</b>	<b>571.2</b>
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		5.0	9.3	6.9
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		0.2		0.1
5010 Schulamt	AH		0.1	0.1	
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		1.0	0.8	1.6
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				
5032 Schule Fokus Sehen	EWB				
5033 Viventa15plus	EWB				
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		0.2	0.2	0.1
5063 Fachschule Viventa	AH				
5070 Sportamt	AH	x	0.4	0.4	0.4
<b>50 Schul- und Sportdepartement</b>			<b>6.9</b>	<b>10.8</b>	<b>9.2</b>
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH			2.2	2.0
5510 Support Sozialdepartement	AH		8.2	5.2	5.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		0.9	0.7	0.9
5520 Laufbahnzentrum	AH			0.1	0.1
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH			0.2	0.2
<b>55 Sozialdepartement</b>			<b>9.1</b>	<b>8.4</b>	<b>8.4</b>
<b>Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)			<b>1 180.2</b>	<b>1 584.5</b>	<b>2 095.7</b>

\*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

Detaillierte Ausführungen zur Investitionsrechnung pro Dienstabteilung sind dem Detailbudget nach institutioneller Gliederung zu entnehmen.

## 7 Anträge des Stadtrats

Dem Gemeinderat wird beantragt:

Unter Ausschluss des Referendums

1. a) Die Detailbudgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Stadt Zürich für das Jahr 2025 werden genehmigt.  
b) Die Globalbudgets der Stadt Zürich für das Jahr 2025 werden genehmigt.
2. Der Stadtrat wird ermächtigt, die zentral bei der Institution 1060 (Gesamtverwaltung) eingestellten Budgetkredite von Fr. 40 668 000.– für das städtische Lohnsystem (SLS) einschliesslich Spontanprämien und den Teuerungsausgleich (einschliesslich Arbeitgeberbeiträge) nach erfolgter Lohnrunde 2025 auf die Organisationseinheiten mit eigenen Lohnkonten zu übertragen.
3. Die ordentlichen Gemeindesteuern für das Jahr 2025 werden auf 119 Prozent der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

Zürich, 11. September 2024

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin:

Corine Mauch

Der Stadtschreiber:

Thomas Bolleter



## 1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
<b>Erfolgsrechnung</b>					
10 630 457 048.40	10 985 545 300	3	Aufwand	11 202 756 700	-217 211 400
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200	4	Ertrag	-10 976 588 400	+7 009 200
<b>-231 279 657.37</b>	<b>+15 966 100</b>		<b>Nettoergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>+226 168 300</b>	<b>-210 202 200</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
1 352 568 210.68	1 765 453 100	5	Investitionsausgaben	2 267 066 800	-501 613 700
-172 374 158.74	-180 933 600	6	Investitionseinnahmen	-171 339 700	-9 593 900
<b>+1 180 194 051.94</b>	<b>+1 584 519 500</b>		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	<b>+2 095 727 100</b>	<b>-511 207 600</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
368 078 731.75	650 835 300	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	531 775 400	+119 059 900
-27 134 877.37	-20 000 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-25 397 000	+5 397 000
<b>+340 943 854.38</b>	<b>+630 835 300</b>		<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	<b>+506 378 400</b>	<b>+124 456 900</b>



## **2      Gesamtbudget**

## 2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen

1. Grundsätzliches zur Darstellung der Zahlen in den Budgets und Rechnungen (Gesamt und Detail):

- Aufwand, Aufwandüberschuss, Ausgaben und Aktiven werden ohne oder mit einem positiven (+) Vorzeichen dargestellt,
- Ertrag, Ertragsüberschuss, Einnahmen und Passiven werden mit einem negativen (–) Vorzeichen dargestellt.

2. Die Vorzeichen in der Spalte «Abweichung zum Vorjahr» bedeuten:

+	Verbesserung (Aufwand-/Ausgabenreduktion, Ertrags-/Einnahmenerhöhung)
–	Verschlechterung (Aufwand-/Ausgabenerhöhung, Ertrags-/Einnahmenreduktion)

3. Bei den mit einem Stern (\*) gekennzeichneten Abweichungen bei den Detailbudgets und Detailrechnungen ist eine Differenzbegründung gemäss Art. 9 und Art. 18 der Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) erforderlich. Im Budget werden Abweichungen zum Budget des Vorjahres gemäss Anhang 2 FHVO begründet.

		<b>Verschlechterungen</b>	<b>Verbesserungen</b>
Bei Beträgen		Aufwand- oder Ausgabenanstieg oder Ertrags- oder Einnahmenreduktion	Ertrags- oder Einnahmenanstieg oder Aufwand- oder Ausgabenreduktion
von	bis	von mehr als	von mehr als
Fr. 0.–	Fr. 100 000.–	25 %, mindestens aber Fr. 5 001.–	50 %, mindestens aber Fr. 10 001.–
Fr. 100 001.–	Fr. 200 000.–	Fr. 25 000.–	Fr. 50 000.–
Fr. 200 001.–	Fr. 500 000.–	Fr. 50 000.–	Fr. 100 000.–
Fr. 500 001.–	Fr. 5 000 000.–	Fr. 75 000.–	Fr. 150 000.–
mehr als Fr. 5 000 001.–		Fr. 100 000.–	Fr. 200 000.–

4. Gemäss Art. 9 Abs. 2 FHVO gelten für folgende Fälle herabgesetzte Anforderungen:

- Bei internen Verrechnungen und durchlaufenden Beiträgen sowie bei Investitionen auf Rechnung Dritter wird die Begründung auf den Aufwand oder die Ausgaben beschränkt.
- Beim Personalaufwand werden Teuerungszulagen, die im Budget des Vorjahres nicht enthalten sind, nur einmal begründet.

5. Gemäss Art. 9 Abs. 3 FHVO werden folgende Veränderungen nicht begründet:

- interne Verrechnungen von Zinsen;
- Einlagen in und Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen;
- Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen;
- Erstattung von Entschädigungen und Lohnkosten durch Sozialversicherungen.

6. Verwendete Abkürzungen:

ER = Erfolgsrechnung	IR = Investitionsrechnung
BU = Budget	RE = Rechnung
VV = Verwaltungsvermögen	FV = Finanzvermögen
GDE = Gemeinde	FHVO = Finanzhaushaltverordnung
GR = Gemeinderat	GRB = Gemeinderatsbeschluss
STR = Stadtrat	STRB = Stadtratsbeschluss

7. Kleinere Abweichungen bei Summen oder Salden in Tabellen sind auf Rundungsdifferenzen zurückzuführen. Prozentberechnungen in einzelnen Tabellen werden systembedingt nicht auf gerundeten sondern auf effektiven Werten vorgenommen.

## 2.2 Steuerbedarf und Steuerfuss

Rechnung 2023	Budget 2024		Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		Steuerbedarf		
10 630 457 048.40	10 985 545 300	Aufwand	11 202 756 700	-217 211 400
-8 480 856 070.47	-8 618 579 200	Ertrag ohne ordentliche Steuern	-8 431 588 400	-186 990 800
2 149 600 977.93	2 366 966 100	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 771 168 300	-404 202 200
		Steuerertrag und Steuerfuss		
2 000 740 029.66	1 975 630 300	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto 100%	2 138 655 500	+163 025 200
119%	119%	Steuerfuss	119%	0%
		Zusammensetzung Steuerertrag		
-1 209 057 115.30	-1 199 100 000	4000 0 Einkommenssteuer natürliche Personen	-1 301 400 000	+102 300 000
-229 812 681.35	-231 900 000	4001 0 Vermögenssteuer natürliche Personen	-243 600 000	+11 700 000
-796 508 248.80	-777 700 000	4010 0 Gewinnsteuer juristische Personen	-850 000 000	+72 300 000
-145 502 589.85	-142 300 000	4011 0 Kapitalsteuer juristische Personen	-150 000 000	+7 700 000
-2 380 880 635.30	-2 351 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 545 000 000	+194 000 000
		Ergebnis		
2 149 600 977.93	2 366 966 100	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 771 168 300	-404 202 200
-2 380 880 635.30	-2 351 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 545 000 000	+194 000 000
-231 279 657.37	+15 966 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+226 168 300	-210 202 200

## 2.3 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
3 217 012 653.82	3 453 370 000	30 Personalaufwand	3 618 039 200	-164 669 200
2 307 594 214.20	2 756 937 800	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 607 689 000	+149 248 800
541 434 111.47	564 543 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609 378 700	-44 835 600
613 575 358.42	348 921 000	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	294 651 200	+54 269 800
2 719 268 669.96	2 678 055 100	36 Transferaufwand	2 821 257 600	-143 202 500
2 849 496.50	2 321 900	37 Durchlaufende Beiträge	2 187 400	+134 500
<b>9 401 734 504.37</b>	<b>9 804 148 900</b>	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>9 953 203 100</b>	<b>-149 054 200</b>
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000	40 Fiskalertrag	-3 816 200 000	+278 300 000
-19 512 265.14	-18 433 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 403 800	-30 000
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400	42 Entgelte	-3 641 312 200	-212 830 200
-69 239 736.59	-64 746 400	43 Übrige Erträge	-71 438 600	+6 692 200
-325 422 299.29	-120 425 800	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-157 455 400	+37 029 600
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800	46 Transferertrag	-1 756 675 900	-186 062 900
-2 849 496.50	-2 321 900	47 Durchlaufende Beiträge	-2 187 400	-134 500
<b>-9 378 734 278.48</b>	<b>-9 540 709 100</b>	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-9 463 673 300</b>	<b>-77 035 800</b>
<b>23 000 225.89</b>	<b>263 439 800</b>	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>489 529 800</b>	<b>-226 090 000</b>
189 187 954.38	142 878 200	34 Finanzaufwand	161 313 100	-18 434 900
-540 077 837.64	-386 951 900	44 Finanzertrag	-424 674 600	+37 722 700
<b>-350 889 883.26</b>	<b>-244 073 700</b>	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-263 361 500</b>	<b>+19 287 800</b>
<b>-327 889 657.37</b>	<b>19 366 100</b>	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>226 168 300</b>	<b>-206 802 200</b>
100 000 000.00		38 Ausserordentlicher Aufwand		
-3 390 000.00	-3 400 000	48 Ausserordentlicher Ertrag		-3 400 000
<b>96 610 000.00</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-3 400 000</b>
<b>-231 279 657.37</b>	<b>+15 966 100</b>	<b>Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>+226 168 300</b>	<b>-210 202 200</b>
939 534 589.65	1 038 518 200	39 Interne Verrechnungen	1 088 240 500	-49 722 300
-939 534 589.65	-1 038 518 200	49 Interne Verrechnungen	-1 088 240 500	+49 722 300
10 630 457 048.40	10 985 545 300	3 Aufwand	11 202 756 700	-217 211 400
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200	4 Ertrag	-10 976 588 400	+7 009 200

## **2.4 Finanzierung**

## 2.4.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
231 279 657.37		+ Ertragsüberschuss		
	-15 966 100	- Aufwandüberschuss	-226 168 300	-210 202 200
463 123 264.78	261 665 600	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	223 586 900	-38 078 700
-289 211 975.80	-76 699 500	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-90 501 800	-13 802 300
563 271 545.35	585 375 500	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	628 980 900	+43 605 400
-1 273 681.12	-300 000	- Ertrag aus Aufwertungen		+300 000
150 452 093.64	87 255 400	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	71 064 300	-16 191 100
-36 210 323.49	-43 726 300	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-66 953 600	-23 227 300
100 000 000.00		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-3 390 000.00	-3 400 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital		+3 400 000
<b>1 178 040 580.73</b>	<b>794 204 600</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>540 008 400</b>	<b>-254 196 200</b>
1 180 194 051.94	1 584 519 500	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2 095 727 100	+511 207 600
<b>-2 153 471.21</b>	<b>-790 314 900</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1 555 718 700</b>	<b>-765 403 800</b>
<b>99.8%</b>	<b>50.1%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>25.8%</b>	<b>-24.4%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- < 50 % ungenügend



## 2.4.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
231 279 657.37	-15 966 100	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-226 168 300	-210 202 200
352 902 087.24	364 637 200	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	385 193 900	+20 556 700
-638 400.00		- Ertrag aus Aufwertungen		
110 796 249.88	30 467 500	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	13 009 100	-17 458 400
-20 119 619.59	-12 274 200	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-26 764 900	-14 490 700
<b>674 219 974.90</b>	<b>366 864 400</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>145 269 800</b>	<b>-221 594 600</b>
613 112 269.60	729 166 900	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 186 249 600	+457 082 700
<b>61 107 705.30</b>	<b>-362 302 500</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1 040 979 800</b>	<b>-678 677 300</b>
<b>110.0%</b>	<b>50.3%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>12.2%</b>	<b>-38.1%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- < 50 % ungenügend

## 2.4.3 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
463 123 264.78	261 665 600	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	223 586 900	-38 078 700
-289 211 975.80	-76 699 500	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-90 501 800	-13 802 300
210 369 458.11	220 738 300	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	243 787 000	+23 048 700
-635 281.12	-300 000	- Ertrag aus Aufwertungen		+300 000
39 655 843.76	56 787 900	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	58 055 200	+1 267 300
-16 090 703.90	-31 452 100	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-40 188 700	-8 736 600
100 000 000.00		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-3 390 000.00	-3 400 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital		+3 400 000
<b>503 820 605.83</b>	<b>427 340 200</b>	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>394 738 600</b>	<b>-32 601 600</b>
567 081 782.34	855 352 600	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	909 477 500	+54 124 900
<b>-63 261 176.51</b>	<b>-428 012 400</b>	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-514 738 900</b>	<b>-86 726 500</b>
<b>88.8%</b>	<b>50.0%</b>	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>43.4%</b>	<b>-6.6%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- < 50 % ungenügend

## 2.4.4 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)

Eigenwirtschaftsbetriebe	2034		2035	
	Wohnen und Gewerbe		Gastronomie	
Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	21 405 300	3 489 400	2 038 200	3 383 400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9 616 000	10 613 500	580 000	577 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	49 625 700	50 361 800	3 033 300	3 044 500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-29 530 100	-39 127 300	-1 920 100	-1 059 300
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>51 116 900</b>	<b>25 337 400</b>	<b>3 731 400</b>	<b>5 945 600</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	89 929 800	108 572 100	217 500	2 612 200
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-38 812 900</b>	<b>-83 234 700</b>	<b>+3 513 900</b>	<b>+3 333 400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>56.8%</b>	<b>23.3%</b>	<b>1 715.6%</b>	<b>227.6%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngröße des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Eigenwirtschaftsbetriebe	2036		2505	
	Parkierungsbauten		Parkgebühren	
Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	1 859 100	2 368 200	43 200	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 812 000	2 850 000	1 400	147 300
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>4 671 100</b>	<b>5 218 200</b>	<b>44 600</b>	<b>147 300</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	952 400	4 131 800	116 000	866 000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>+3 718 700</b>	<b>+1 086 400</b>	<b>-71 400</b>	<b>-718 700</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>490.5%</b>	<b>126.3%</b>	<b>38.4%</b>	<b>17.0%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>2506 Blaue Zonen</b>		<b>3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser</b>	
<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-1 205 100	-56 800	-40 342 000	-46 839 800
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	525 000	213 000	14 885 000	19 939 400
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-680 100</b>	<b>156 200</b>	<b>-25 457 000</b>	<b>-26 900 400</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 175 000	3 595 000	81 603 300	84 489 000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1 855 100</b>	<b>-3 438 800</b>	<b>-107 060 300</b>	<b>-111 389 400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-57.9%</b>	<b>4.3%</b>	<b>-31.2%</b>	<b>-31.8%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall</b>		<b>3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme</b>	
<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-19 128 400	-36 111 900	-11 305 200	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12 085 500	14 936 800	10 365 000	
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			-3 400 000	
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-7 042 900</b>	<b>-21 175 100</b>	<b>-4 340 200</b>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	106 966 300	134 242 400	35 851 000	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-114 009 200</b>	<b>-155 417 500</b>	<b>-40 191 200</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-6.6%</b>	<b>-15.8%</b>	<b>-12.1%</b>	

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- < 50 % ungenügend

Eigenwirtschaftsbetriebe	4525		4530	
	Wasserversorgung		Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	
Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)			236 119 800	214 145 900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-3 326 300	-6 140 200		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14 894 700	16 074 700	79 973 700	95 685 300
- Ertrag aus Aufwertungen			-300 000	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			4 128 900	4 648 900
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>11 568 400</b>	<b>9 934 500</b>	<b>319 922 400</b>	<b>314 480 100</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	53 310 000	50 350 000	231 305 300	277 313 000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-41 741 600</b>	<b>-40 415 500</b>	<b>+88 617 100</b>	<b>+37 167 100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>21.7%</b>	<b>19.7%</b>	<b>138.3%</b>	<b>113.4%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- < 50 % ungenügend

<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>4540</b>		<b>5030</b>	
	<b>Verkehrsbetriebe</b>		<b>Heilpädagogische Schule Zürich</b>	
<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	200 000	200 000		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-1 392 500	-1 353 100		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75 000 000	82 750 000		
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-100	-100
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>73 807 500</b>	<b>81 596 900</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	253 926 000	243 306 000		
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-180 118 500</b>	<b>-161 709 100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>29.1%</b>	<b>33.5%</b>		

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend



Eigenwirtschaftsbetriebe	5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper-und Mehrfachbehinderungen Zürich		5032 Schule Fokus Sehen	
Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen				
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-400	-500	-1 400	-1 500
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-400</b>	<b>-500</b>	<b>-1 400</b>	<b>-1 500</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-400</b>	<b>-500</b>	<b>-1 400</b>	<b>-1 500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>				

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

**Eigenwirtschaftsbetriebe****5033  
Viventa15plus**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)  + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen - Ertrag aus Aufwertungen + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital		
<b>Selbstfinanzierung</b>		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngröße des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

**Richtwerte:**

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## **2.5 Erfolgsrechnung**

## 2.5.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
3 217 012 653.82	3 453 370 000	30 Personalaufwand	3 618 039 200	-164 669 200
2 307 594 214.20	2 756 937 800	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 607 689 000	+149 248 800
541 434 111.47	564 543 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609 378 700	-44 835 600
189 187 954.38	142 878 200	34 Finanzaufwand	161 313 100	-18 434 900
613 575 358.42	348 921 000	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	294 651 200	+54 269 800
2 719 268 669.96	2 678 055 100	36 Transferaufwand	2 821 257 600	-143 202 500
2 849 496.50	2 321 900	37 Durchlaufende Beiträge	2 187 400	+134 500
100 000 000.00		38 Ausserordentlicher Aufwand		
939 534 589.65	1 038 518 200	39 Interne Verrechnungen	1 088 240 500	-49 722 300
<b>10 630 457 048.40</b>	<b>10 985 545 300</b>	<b>3 Aufwand</b>	<b>11 202 756 700</b>	<b>-217 211 400</b>
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000	40 Fiskalertrag	-3 816 200 000	+278 300 000
-19 512 265.14	-18 433 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 403 800	-30 000
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400	42 Entgelte	-3 641 312 200	-212 830 200
-69 239 736.59	-64 746 400	43 Übrige Erträge	-71 438 600	+6 692 200
-540 077 837.64	-386 951 900	44 Finanzertrag	-424 674 600	+37 722 700
-325 422 299.29	-120 425 800	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-157 455 400	+37 029 600
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800	46 Transferertrag	-1 756 675 900	-186 062 900
-2 849 496.50	-2 321 900	47 Durchlaufende Beiträge	-2 187 400	-134 500
-3 390 000.00	-3 400 000	48 Ausserordentlicher Ertrag		-3 400 000
-939 534 589.65	-1 038 518 200	49 Interne Verrechnungen	-1 088 240 500	+49 722 300
<b>-10 861 736 705.77</b>	<b>-10 969 579 200</b>	<b>4 Ertrag</b>	<b>-10 976 588 400</b>	<b>+7 009 200</b>
<b>-231 279 657.37</b>	<b>+15 966 100</b>	<b>Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>	<b>+226 168 300</b>	<b>-210 202 200</b>

## 2.5.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
2 599 592 905.99	2 771 421 200	30 Personalaufwand	2 903 737 800	-132 316 600
955 573 688.60	1 024 520 700	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 085 616 100	-61 095 400
335 841 421.11	346 204 100	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	365 741 000	-19 536 900
182 436 247.81	142 855 900	34 Finanzaufwand	161 203 900	-18 348 000
110 796 249.88	30 467 500	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	13 009 100	+17 458 400
2 616 978 338.87	2 566 126 100	36 Transferaufwand	2 711 385 800	-145 259 700
2 124 118.50	2 321 900	37 Durchlaufende Beiträge	2 187 400	+134 500
		38 Ausserordentlicher Aufwand		
749 079 333.75	808 792 300	39 Interne Verrechnungen	858 519 900	-49 727 600
<b>7 552 422 304.51</b>	<b>7 692 709 700</b>	<b>3 Aufwand</b>	<b>8 101 401 000</b>	<b>-408 691 300</b>
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000	40 Fiskalertrag	-3 816 200 000	+278 300 000
-19 512 265.14	-18 433 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 403 800	-30 000
-1 580 533 643.13	-1 617 034 600	42 Entgelte	-1 646 722 200	+29 687 600
-38 029 331.43	-30 511 300	43 Übrige Erträge	-37 170 700	+6 659 400
-354 826 411.58	-201 220 800	44 Finanzertrag	-226 336 500	+25 115 700
-20 119 619.59	-12 274 200	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-26 764 900	+14 490 700
-1 106 097 194.30	-1 278 982 000	46 Transferertrag	-1 072 904 400	-206 077 600
-2 124 118.50	-2 321 900	47 Durchlaufende Beiträge	-2 187 400	-134 500
		48 Ausserordentlicher Ertrag		
-914 497 054.33	-978 065 000	49 Interne Verrechnungen	-1 028 542 800	+50 477 800
<b>-7 783 701 961.88</b>	<b>-7 676 743 600</b>	<b>4 Ertrag</b>	<b>-7 875 232 700</b>	<b>+198 489 100</b>
<b>-231 279 657.37</b>	<b>+15 966 100</b>	<b>Nettoergebnis Erfolgsrechnung</b> (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	<b>+226 168 300</b>	<b>-210 202 200</b>

## 2.5.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
617 419 747.83	681 948 800	30 Personalaufwand	714 301 400	-32 352 600
1 352 020 525.60	1 732 417 100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 522 072 900	+210 344 200
205 592 690.36	218 339 000	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	243 637 700	-25 298 700
6 751 706.57	22 300	34 Finanzaufwand	109 200	-86 900
502 779 108.54	318 453 500	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	281 642 100	+36 811 400
102 290 331.09	111 929 000	36 Transferaufwand	109 871 800	+2 057 200
725 378.00		37 Durchlaufende Beiträge		
100 000 000.00		38 Ausserordentlicher Aufwand		
190 455 255.90	229 725 900	39 Interne Verrechnungen	229 720 600	+5 300
<b>3 078 034 743.89</b>	<b>3 292 835 600</b>	<b>3 Aufwand</b>	<b>3 101 355 700</b>	<b>+191 479 900</b>
		40 Fiskalertrag		
		41 Regalien und Konzessionen		
-1 956 685 928.65	-2 237 107 800	42 Entgelte	-1 994 590 000	-242 517 800
-31 210 405.16	-34 235 100	43 Übrige Erträge	-34 267 900	+32 800
-185 251 426.06	-185 731 100	44 Finanzertrag	-198 338 100	+12 607 000
-305 302 679.70	-108 151 600	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-130 690 500	+22 538 900
-570 431 391.00	-663 756 800	46 Transferertrag	-683 771 500	+20 014 700
-725 378.00		47 Durchlaufende Beiträge		
-3 390 000.00	-3 400 000	48 Ausserordentlicher Ertrag		-3 400 000
-25 037 535.32	-60 453 200	49 Interne Verrechnungen	-59 697 700	-755 500
<b>-3 078 034 743.89</b>	<b>-3 292 835 600</b>	<b>4 Ertrag</b>	<b>-3 101 355 700</b>	<b>-191 479 900</b>
		<b>Nettoergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	
		(+ Aufwandüberschuss /		
		- Ertragsüberschuss)		

## **2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

## 2.6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
1 197 314 589.95	1 536 349 700	50 Sachanlagen	1 593 443 900	-57 094 200
1 957 643.50	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
51 580 355.06	68 578 900	52 Immaterielle Anlagen	74 951 600	-6 372 700
5 041 600.00	5 113 000	54 Darlehen	15 840 000	-10 727 000
18 149 068.85	37 304 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	428 872 500	-391 568 500
30 121 765.41	57 770 300	56 Eigene Investitionsbeiträge	95 463 000	-37 692 700
48 403 187.91	57 337 200	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	55 495 800	+1 841 400
<b>1 352 568 210.68</b>	<b>1 765 453 100</b>	<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>2 267 066 800</b>	<b>-501 613 700</b>
-1 469 233.38		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-1 957 643.50	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-93 589 027.15	-99 943 300	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-106 922 700	+6 979 400
-22 492 811.80	-20 603 100	64 Rückzahlung von Darlehen	-5 871 200	-14 731 900
-475 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
-3 987 255.00	-50 000	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-50 000	
-48 403 187.91	-57 337 200	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-55 495 800	-1 841 400
<b>-172 374 158.74</b>	<b>-180 933 600</b>	<b>6 Investitionseinnahmen</b>	<b>-171 339 700</b>	<b>-9 593 900</b>
<b>+1 180 194 051.94</b>	<b>+1 584 519 500</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)</b>	<b>+2 095 727 100</b>	<b>-511 207 600</b>



## 2.6.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
620 366 285.94	700 583 000	50 Sachanlagen	723 935 200	-23 352 200
		51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
38 328 752.44	49 414 900	52 Immaterielle Anlagen	53 606 600	-4 191 700
4 181 600.00	5 113 000	54 Darlehen	15 840 000	-10 727 000
106 000.00	2 204 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	405 332 500	-403 128 500
27 922 035.05	51 402 000	56 Eigene Investitionsbeiträge	88 613 500	-37 211 500
48 403 187.91	57 337 200	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	55 495 800	+1 841 400
<b>739 307 861.34</b>	<b>866 054 100</b>	<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>1 342 823 600</b>	<b>-476 769 500</b>
-1 454 938.38		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
		61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-69 720 086.05	-77 515 000	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-97 333 200	+19 818 200
-2 625 124.40	-1 985 000	64 Rückzahlung von Darlehen	-3 695 000	+1 710 000
-5 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
-3 987 255.00	-50 000	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-50 000	
-48 403 187.91	-57 337 200	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-55 495 800	-1 841 400
<b>-126 195 591.74</b>	<b>-136 887 200</b>	<b>6 Investitionseinnahmen</b>	<b>-156 574 000</b>	<b>+19 686 800</b>
<b>+613 112 269.60</b>	<b>+729 166 900</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)</b>	<b>+1 186 249 600</b>	<b>-457 082 700</b>

## 2.6.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
576 948 304.01	835 766 700	50 Sachanlagen	869 508 700	-33 742 000
1 957 643.50	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
13 251 602.62	19 164 000	52 Immaterielle Anlagen	21 345 000	-2 181 000
860 000.00		54 Darlehen		
18 043 068.85	35 100 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	23 540 000	+11 560 000
2 199 730.36	6 368 300	56 Eigene Investitionsbeiträge	6 849 500	-481 200
		57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
<b>613 260 349.34</b>	<b>899 399 000</b>	<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>924 243 200</b>	<b>-24 844 200</b>
-14 295.00		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-1 957 643.50	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-23 868 941.10	-22 428 300	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-9 589 500	-12 838 800
-19 867 687.40	-18 618 100	64 Rückzahlung von Darlehen	-2 176 200	-16 441 900
-470 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
		66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
		67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
<b>-46 178 567.00</b>	<b>-44 046 400</b>	<b>6 Investitionseinnahmen</b>	<b>-14 765 700</b>	<b>-29 280 700</b>
<b>+567 081 782.34</b>	<b>+855 352 600</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)</b>	<b>+909 477 500</b>	<b>-54 124 900</b>

## **2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen**

## 2.7.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
363 377 176.68	630 835 300	70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	511 775 400	+119 059 900
837 877.88		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
1 469 233.38		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
2 394 443.81	20 000 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	20 000 000	
368 078 731.75	650 835 300	7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	531 775 400	+119 059 900
-6 070 635.69	-20 000 000	80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-20 000 000	
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
-21 029 568.00		85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-5 397 000	+5 397 000
-34 673.68		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-27 134 877.37	-20 000 000	8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-25 397 000	+5 397 000
<b>+340 943 854.38</b>	<b>+630 835 300</b>	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	<b>+506 378 400</b>	<b>+124 456 900</b>

## 2.7.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
363 377 176.68	630 835 300	70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	511 775 400	+119 059 900
837 877.88		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
1 454 938.38		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
2 229 749.38	20 000 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	20 000 000	
367 899 742.32	650 835 300	7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	531 775 400	+119 059 900
-5 892 541.96	-20 000 000	80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-20 000 000	
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
-21 029 568.00		85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-5 397 000	+5 397 000
-33 777.98		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-26 955 887.94	-20 000 000	8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-25 397 000	+5 397 000
<b>+340 943 854.38</b>	<b>+630 835 300</b>	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	<b>+506 378 400</b>	<b>+124 456 900</b>

## 2.7.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen		
		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
14 295.00		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
164 694.43		77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
178 989.43		7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens		
-178 093.73		80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen		
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
		85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		
-895.70		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-178 989.43		8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens		
		<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		
		(+ Ausgabenüberschuss /		
		- Einnahmenüberschuss)		

## **2.8 Zusammenzüge**

## 2.8.1 Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
			<b>Total</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
10 630 457 048.40	10 985 545 300	3	Aufwand	11 202 756 700	-217 211 400
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200	4	Ertrag	-10 976 588 400	+7 009 200
-231 279 657.37	+15 966 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+226 168 300	-210 202 200
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Verwaltungsvermögen</b>		
1 352 568 210.68	1 765 453 100	5	Investitionsausgaben	2 267 066 800	-501 613 700
-172 374 158.74	-180 933 600	6	Investitionseinnahmen	-171 339 700	-9 593 900
+1 180 194 051.94	+1 584 519 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 095 727 100	-511 207 600
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
368 078 731.75	650 835 300	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	531 775 400	+119 059 900
-27 134 877.37	-20 000 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-25 397 000	+5 397 000
+340 943 854.38	+630 835 300		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+506 378 400	+124 456 900
			<b>10 Behörden und Gesamtverwaltung</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
64 385 646.66	109 492 400	3	Aufwand	111 424 500	-1 932 100
-29 059 292.52	-39 344 900	4	Ertrag	-36 195 400	-3 149 500
+35 326 354.14	+70 147 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+75 229 100	-5 081 600
			<b>Investitionsrechnung</b>		
			<b>Verwaltungsvermögen</b>		
113 818.65		5	Investitionsausgaben	100 000	-100 000
+113 818.65			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 000	-100 000
			<b>15 Präsidialdepartement</b>		
			<b>Erfolgsrechnung</b>		
276 818 544.79	298 222 700	3	Aufwand	300 992 500	-2 769 800
-101 191 873.16	-97 693 400	4	Ertrag	-95 832 100	-1 861 300
+175 626 671.63	+200 529 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+205 160 400	-4 631 100



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
4 139 014.90	1 500 000	5 Investitionsausgaben	840 000	+660 000
-2 517 689.51	-1 083 300	6 Investitionseinnahmen	-1 083 300	
+1 621 325.39	+416 700	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-243 300	+660 000
		<b>20 Finanzdepartement</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 467 377 264.21	1 291 698 300	3 Aufwand	1 459 108 400	-167 410 100
-4 947 609 082.56	-4 649 112 800	4 Ertrag	-5 019 784 100	+370 671 300
-3 480 231 818.35	-3 357 414 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 560 675 700	+203 261 200
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
186 731 479.64	190 552 800	5 Investitionsausgaben	658 947 200	-468 394 400
-19 448 773.00	-20 976 500	6 Investitionseinnahmen	-32 556 500	+11 580 000
+167 282 706.64	+169 576 300	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+626 390 700	-456 814 400
		<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
367 300 436.58	650 835 300	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	530 775 400	+120 059 900
-26 356 582.20	-20 000 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-25 397 000	+5 397 000
+340 943 854.38	+630 835 300	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+505 378 400	+125 456 900
		<b>25 Sicherheitsdepartement</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
609 550 254.80	645 781 900	3 Aufwand	663 150 900	-17 369 000
-303 093 213.75	-308 607 400	4 Ertrag	-304 503 200	-4 104 200
+306 457 041.05	+337 174 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+358 647 700	-21 473 200
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
34 843 889.31	51 365 400	5 Investitionsausgaben	51 684 600	-319 200
-3 028 226.21	-2 560 000	6 Investitionseinnahmen	-3 590 000	+1 030 000
+31 815 663.10	+48 805 400	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+48 094 600	+710 800
		<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
364 047.00		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-364 047.00		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
<b>30 Gesundheits- und Umweltdepartement</b>				
<b>Erfolgsrechnung</b>				
1 389 970 040.97	1 398 115 400	3 Aufwand	1 440 575 700	-42 460 300
-1 099 182 715.91	-1 126 917 100	4 Ertrag	-1 135 637 100	+8 720 000
+290 787 325.06	+271 198 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+304 938 600	-33 740 300
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>				
74 383 022.21	64 726 100	5 Investitionsausgaben	49 666 100	+15 060 000
-1 171 783.58		6 Investitionseinnahmen		
+73 211 238.63	+64 726 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+49 666 100	+15 060 000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
48 622.95		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-48 622.95		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
<b>35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement</b>				
<b>Erfolgsrechnung</b>				
786 468 514.80	696 962 700	3 Aufwand	623 078 900	+73 883 800
-597 155 317.34	-477 217 800	4 Ertrag	-404 454 600	-72 763 200
+189 313 197.46	+219 744 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+218 624 300	+1 120 600
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>				
327 787 177.51	471 832 300	5 Investitionsausgaben	463 306 500	+8 525 800
-107 557 551.83	-121 787 700	6 Investitionseinnahmen	-116 539 000	-5 248 700
+220 229 625.68	+350 044 600	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+346 767 500	+3 277 100
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>				
243 882.84		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	1 000 000	-1 000 000
-243 882.84		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+1 000 000	-1 000 000
		<b>40 Hochbaudepartement</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
478 497 996.24	523 902 000	3 Aufwand	544 500 000	-20 598 000
-522 984 463.98	-549 418 700	4 Ertrag	-551 211 100	+1 792 400
-44 486 467.74	-25 516 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-6 711 100	-18 805 600
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
349 849 558.69	395 625 800	5 Investitionsausgaben	438 914 700	-43 288 900
-7 361 199.50	-2 412 500	6 Investitionseinnahmen	-2 708 000	+295 500
+342 488 359.19	+393 213 300	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+436 206 700	-42 993 400
		<b>45 Departement der Industriellen Betriebe</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
2 574 363 092.88	2 797 152 200	3 Aufwand	2 685 583 400	+111 568 800
-2 514 931 050.19	-2 755 359 000	4 Ertrag	-2 642 215 700	-113 143 300
+59 432 042.69	+41 793 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+43 367 700	-1 574 500
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
358 710 561.62	570 557 700	5 Investitionsausgaben	585 984 700	-15 427 000
-31 283 935.11	-32 016 400	6 Investitionseinnahmen	-14 765 700	-17 250 700
+327 426 626.51	+538 541 300	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+571 219 000	-32 677 700
		<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
121 742.38		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-121 742.38		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
		<b>50 Schul- und Sportdepartement</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 486 477 381.84	1 638 683 600	3 Aufwand	1 745 077 300	-106 393 700
-226 409 079.58	-233 509 100	4 Ertrag	-251 809 600	+18 300 500
+1 260 068 302.26	+1 405 174 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung	+1 493 267 700	-88 093 200

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
		(+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		
		<b>Investitionsrechnung</b>		
		<b>Verwaltungsvermögen</b>		
6 867 422.67	10 905 000	5 Investitionsausgaben	9 253 000	+1 652 000
	-97 200	6 Investitionseinnahmen	-97 200	
+6 867 422.67	+10 807 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+9 155 800	+1 652 000
		<b>55 Sozialdepartement</b>		
		<b>Erfolgsrechnung</b>		
1 496 548 311.21	1 585 534 100	3 Aufwand	1 629 265 100	-43 731 000
-520 120 616.78	-732 399 000	4 Ertrag	-534 945 500	-197 453 500
+976 427 694.43	+853 135 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 094 319 600	-241 184 500
		<b>Investitionsrechnung</b>		
		<b>Verwaltungsvermögen</b>		
9 142 265.48	8 388 000	5 Investitionsausgaben	8 370 000	+18 000
-5 000.00		6 Investitionseinnahmen		
+9 137 265.48	+8 388 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 370 000	+18 000

## 2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
10 630 457 048.40	10 985 545 300	<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	11 202 756 700	-217 211 400
3 217 012 653.82	3 453 370 000	<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	3 618 039 200	-164 669 200
15 183 746.86	14 885 900	300	Behörden und Kommissionen	15 340 700	-454 800
14 891 201.86	14 573 900	3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15 028 700	-454 800
292 545.00	312 000	3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	312 000	
2 405 553 314.67	2 565 100 500	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 663 981 000	-98 880 500
2 405 553 314.67	2 565 100 500	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 663 981 000	-98 880 500
142 348 868.60	158 766 900	302	Löhne der Lehrpersonen	178 282 600	-19 515 700
142 348 868.60	158 766 900	3020	Löhne der Lehrpersonen	178 282 600	-19 515 700
79 644 171.52	84 817 600	304	Zulagen	91 714 800	-6 897 200
68 570.00	79 800	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	87 700	-7 900
19 654 070.76	20 670 000	3042	Verpflegungszulagen	21 015 300	-345 300
59 921 530.76	64 067 800	3049	Übrige Zulagen	70 611 800	-6 544 000
529 812 301.09	572 179 200	305	Arbeitgebendenbeiträge (AG)	595 540 000	-23 360 800
167 210 376.00	180 357 100	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	186 109 400	-5 752 300
322 832 636.59	349 191 400	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	367 340 400	-18 149 000
11 512 254.00	12 205 800	3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	12 121 400	+84 400
28 253 789.50	30 421 200	3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 965 100	+456 100
3 245.00	3 700	3059	Übrige AG-Beiträge	3 700	
44 470 251.08	57 619 900	309	Übriger Personalaufwand	73 180 100	-15 560 200
21 950 783.20	30 114 500	3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32 005 100	-1 890 600
4 267 817.71	5 323 900	3091	Personalwerbung	5 568 000	-244 100
18 251 650.17	22 181 500	3099	Übriger Personalaufwand	35 607 000	-13 425 500
2 307 594 214.20	2 756 937 800	<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	2 607 689 000	+149 248 800
1 061 247 209.73	1 337 692 100	310	Material- und Warenaufwand	1 138 012 700	+199 679 400
4 578 655.27	4 957 400	3100	Büromaterial	5 005 100	-47 700
854 173 340.75	1 118 915 400	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	909 404 000	+209 511 400
23 033 530.40	27 932 800	3102	Drucksachen, Publikationen	28 633 700	-700 900
1 520 474.03	1 941 100	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 979 900	-38 800
17 426 862.03	18 986 500	3104	Lehrmittel	20 249 300	-1 262 800
40 117 295.59	42 534 400	3105	Lebensmittel	44 620 800	-2 086 400
120 397 051.66	122 424 500	3106	Medizinisches Material	128 119 900	-5 695 400
61 343 832.99	71 843 700	311	Nicht aktivierbare Anlagen	76 563 400	-4 719 700
7 671 864.62	7 857 400	3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8 309 800	-452 400
15 718 927.69	16 287 400	3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18 059 400	-1 772 000
8 227 991.11	10 491 800	3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9 795 700	+696 100
2 687 739.29	4 145 100	3113	Anschaffung Hardware	4 851 600	-706 500
3 173.05	5 000	3115	Anschaffung Viehhabe	5 000	

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
3 829 201.51	3 553 400	3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 656 600	-103 200
17 339 763.75	22 902 800	3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	24 924 500	-2 021 700
5 865 171.97	6 600 800	3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 960 800	-360 000
92 235 945.48	92 944 500	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	99 613 400	-6 668 900
92 235 945.48	92 944 500	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99 613 400	-6 668 900
536 642 324.46	662 976 500	313	Dienstleistungen und Honorare	629 575 400	+33 401 100
279 230 098.64	362 284 700	3130	Dienstleistungen Dritter	323 175 100	+39 109 600
14 514 695.22	12 854 000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15 738 700	-2 884 700
99 584 220.46	121 531 200	3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	130 397 800	-8 866 600
24 111 300.39	33 085 100	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	36 612 000	-3 526 900
11 008 903.98	11 507 100	3134	Sachversicherungsprämien	12 077 500	-570 400
16 006.60		3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 000	-16 000
6 492 717.12	6 655 100	3136	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	6 505 100	+150 000
99 947 701.10	112 961 600	3137	Steuern und Abgaben	102 777 200	+10 184 400
1 736 680.95	2 097 700	3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2 276 000	-178 300
306 216 487.58	322 552 100	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	389 115 900	-66 563 800
11 488 936.09	10 808 000	3140	Unterhalt an Grundstücken	11 744 800	-936 800
45 213 927.71	42 540 100	3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	51 174 000	-8 633 900
145 764.87	241 000	3142	Unterhalt Wasserbau	246 000	-5 000
70 718 377.14	74 087 800	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	89 320 700	-15 232 900
167 060 529.39	183 860 700	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225 803 400	-41 942 700
2 037 062.77	2 185 500	3145	Unterhalt Wald	2 065 500	+120 000
9 551 889.61	8 829 000	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	8 761 500	+67 500
108 914 286.25	125 072 700	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	127 247 900	-2 175 200
525 666.79	679 900	3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	661 200	+18 700
49 532 496.88	55 191 800	3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57 008 100	-1 816 300
6 691 016.91	8 438 400	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 418 900	-980 500
8 067 247.14	8 082 800	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	7 916 700	+166 100
37 849 616.18	45 091 800	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45 159 200	-67 400
6 248 242.35	7 588 000	3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 083 800	+504 200
76 450 099.92	86 319 500	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	88 650 100	-2 330 600
64 430 425.81	73 748 700	3160	Miete und Pacht Liegenschaften	75 648 200	-1 899 500
4 879 205.60	5 561 100	3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 535 600	+25 500
7 140 468.51	7 009 700	3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 466 300	-456 600
21 912 976.27	24 103 100	317	Spesenentschädigungen	23 263 200	+839 900
13 261 273.84	15 298 400	3170	Reisekosten und Spesen	14 297 200	+1 001 200
8 651 702.43	8 804 700	3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8 966 000	-161 300
29 972 968.13	23 557 900	318	Wertberichtigungen auf Forderungen	25 156 600	-1 598 700
3 721 474.75	460 900	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	253 000	+207 900
26 251 493.38	23 097 000	3181	Tatsächliche Forderungsverluste	24 903 600	-1 806 600
12 658 083.39	9 875 700	319	Übriger Betriebsaufwand	10 490 400	-614 700
8 647 673.80	6 403 000	3190	Schadenersatzleistungen	6 185 800	+217 200

## Erfolgsrechnung

## Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
1 095 060.58	1 194 200	3192	Abgeltung von Rechten	1 221 000	-26 800
2 915 349.01	2 278 500	3199	Übriger Betriebsaufwand	3 083 600	-805 100
541 434 111.47	564 543 100	<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	609 378 700	-44 835 600
517 457 769.30	524 406 300	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	563 752 700	-39 346 400
485 564 318.31	524 103 300	3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	562 748 700	-38 645 400
31 893 450.99	303 000	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	1 004 000	-701 000
23 976 342.17	40 136 800	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	45 626 000	-5 489 200
23 875 042.17	40 135 800	3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	45 625 000	-5 489 200
101 300.00	1 000	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1 000	
189 187 954.38	142 878 200	<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	161 313 100	-18 434 900
77 698 248.87	98 134 000	340	Zinsaufwand	97 210 500	+923 500
91 491.30	320 000	3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360 000	-40 000
77 606 757.57	97 814 000	3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	96 850 500	+963 500
5 223 890.48	17 000	341	Realisierte Verluste FV	20 400	-3 400
34 673.68		3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV		
5 189 216.80	17 000	3419	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	20 400	-3 400
-17 966.58	7 593 000	342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	7 936 100	-343 100
-17 966.58	7 593 000	3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 936 100	-343 100
21 192 949.14	30 902 400	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	44 438 800	-13 536 400
14 091 500.76	21 348 600	3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	34 513 200	-13 164 600
1 033 324.58	1 011 700	3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 204 400	-192 700
6 068 123.80	8 542 100	3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8 721 200	-179 100
79 367 336.61	1 000	344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1 000	
1 650 986.05	1 000	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 000	
77 716 350.56		3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV		
5 723 495.86	6 230 800	349	Übriger Finanzaufwand	11 706 300	-5 475 500
5 723 495.86	6 230 800	3499	Übriger Finanzaufwand	11 706 300	-5 475 500
613 575 358.42	348 921 000	<b>35</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	294 651 200	+54 269 800
7 036 761.14	6 294 400	350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	5 774 300	+520 100
7 036 761.14	6 294 400	3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	5 774 300	+520 100
606 538 597.28	342 626 600	351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	288 876 900	+53 749 700
463 123 264.78	261 665 600	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	223 586 900	+38 078 700
143 415 332.50	80 961 000	3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	65 290 000	+15 671 000
2 719 268 669.96	2 678 055 100	<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	2 821 257 600	-143 202 500
85 879 389.47	86 902 100	360	Ertragsanteile an Dritte	87 216 900	-314 800



Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
6 779 031.85	5 707 000	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6 189 000	-482 000
79 100 357.62	81 195 100	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	81 027 900	+167 200
380 405 146.04	398 343 100	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	401 605 500	-3 262 400
364 709 925.58	382 271 700	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	383 665 400	-1 393 700
1 755 197.31	1 962 000	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 806 100	-844 100
13 940 023.15	14 109 400	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15 134 000	-1 024 600
546 863 657.00	402 815 600	362	Finanz- und Lastenausgleich	492 392 200	-89 576 600
546 863 657.00	402 815 600	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	492 392 200	-89 576 600
1 684 283 043.57	1 769 161 900	363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 820 440 800	-51 278 900
124 112.00	120 000	3630	Beiträge an den Bund	135 000	-15 000
130 760 535.56	133 214 200	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	141 523 300	-8 309 100
198 732 587.33	206 827 400	3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	189 377 900	+17 449 500
1 928 499.00	2 150 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 030 000	+120 000
201 245 389.46	211 068 200	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	246 952 600	-35 884 400
111 566 206.33	118 485 500	3635	Beiträge an private Unternehmungen	118 414 900	+70 600
227 470 403.05	239 771 300	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	257 183 000	-17 411 700
804 497 700.84	847 908 300	3637	Beiträge an private Haushalte	855 797 100	-7 888 800
7 957 610.00	9 617 000	3638	Beiträge an das Ausland	9 027 000	+590 000
3 080 547.40		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
3 080 547.40		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV		
1 646 300.00	2 250 000	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		+2 250 000
1 646 300.00	2 250 000	3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		+2 250 000
17 110 586.48	18 582 400	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19 602 200	-1 019 800
16 898 202.48	18 582 400	3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	19 205 200	-622 800
212 384.00		3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	397 000	-397 000
2 849 496.50	2 321 900	<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	2 187 400	+134 500
2 849 496.50	2 321 900	370	Durchlaufende Beiträge	2 187 400	+134 500
550.00		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		
772 378.00	58 900	3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	68 000	-9 100
21 000.00	12 200	3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14 000	-1 800
2 055 568.50	2 250 800	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 105 400	+145 400
100 000 000.00		<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>		
100 000 000.00		389	Einlagen in das Eigenkapital		
100 000 000.00		3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		
939 534 589.65	1 038 518 200	<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	1 088 240 500	-49 722 300
16 132 427.60	19 519 900	390	Material- und Warenbezüge	20 002 700	-482 800



Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
16 132 427.60	19 519 900	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 002 700	-482 800
292 092 407.42	304 134 000	391	Dienstleistungen	323 386 100	-19 252 100
292 092 407.42	304 134 000	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	323 386 100	-19 252 100
432 270 916.00	443 424 800	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	458 566 800	-15 142 000
432 270 916.00	443 424 800	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	458 566 800	-15 142 000
64 856 040.79	140 783 900	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	157 185 600	-16 401 700
64 856 040.79	140 783 900	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	157 185 600	-16 401 700
133 553 881.84	129 702 500	398	Übertragungen	128 204 400	+1 498 100
133 553 881.84	129 702 500	3980	Interne Übertragungen	128 204 400	+1 498 100
628 916.00	953 100	399	Übrige interne Verrechnungen	894 900	+58 200
628 916.00	953 100	3990	Übrige interne Verrechnungen	894 900	+58 200

## Erfolgsrechnung

## Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200	4	<b>Ertrag</b>	-10 976 588 400	+7 009 200
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000	40	<b>Fiskalertrag</b>	-3 816 200 000	+278 300 000
-2 137 712 185.20	-2 071 400 000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 214 500 000	+143 100 000
-1 598 954 452.56	-1 544 620 000	4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 735 990 000	+191 370 000
-304 253 458.18	-308 280 000	4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-295 010 000	-13 270 000
-225 910 539.89	-210 000 000	4002	Quellensteuern natürliche Personen	-175 000 000	-35 000 000
-8 593 734.57	-8 500 000	4008	Personensteuern	-8 500 000	
-1 148 078 581.68	-958 100 000	401	Direkte Steuern juristische Personen	-1 090 000 000	+131 900 000
-1 023 919 571.53	-814 680 000	4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-941 810 000	+127 130 000
-124 159 010.15	-143 420 000	4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-148 190 000	+4 770 000
-460 612 987.00	-506 800 000	402	Übrige direkte Steuern	-510 000 000	+3 200 000
-460 612 987.00	-506 800 000	4022	Vermögensgewinnsteuern	-510 000 000	+3 200 000
-1 558 570.00	-1 600 000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 700 000	+100 000
-1 558 570.00	-1 600 000	4033	Hundesteuern	-1 700 000	+100 000
-19 512 265.14	-18 433 800	41	<b>Regalien und Konzessionen</b>	-18 403 800	-30 000
-19 512 265.14	-18 433 800	412	Konzessionen	-18 403 800	-30 000
-19 512 265.14	-18 433 800	4120	Konzessionen	-18 403 800	-30 000
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400	42	<b>Entgelte</b>	-3 641 312 200	-212 830 200
-606 400.00	-650 000	420	Ersatzabgaben	-750 000	+100 000
-606 400.00	-650 000	4200	Ersatzabgaben	-750 000	+100 000
-84 288 411.07	-83 071 900	421	Gebühren für Amtshandlungen	-83 151 600	+79 700
-84 288 411.07	-83 071 900	4210	Gebühren für Amtshandlungen	-83 151 600	+79 700
-1 081 227 512.90	-1 113 927 600	422	Spital- und Heimtaxis, Kostgelder	-1 124 429 400	+10 501 800
-886 319 051.34	-912 587 900	4220	Steuern und Kostgelder	-915 517 500	+2 929 600
-194 908 461.56	-201 339 700	4221	Vergütung für besondere Leistungen	-208 911 900	+7 572 200
-24 893 733.67	-26 460 000	423	Schul- und Kursgelder	-27 169 200	+709 200
-1 228 345.20	-1 797 800	4230	Schulgelder	-2 348 900	+551 100
-23 665 388.47	-24 662 200	4231	Kursgelder	-24 820 300	+158 100
-2 126 676 830.94	-2 401 231 100	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 182 891 400	-218 339 700
-2 126 676 830.94	-2 401 231 100	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 182 891 400	-218 339 700
-50 317 209.16	-52 752 400	425	Erlös aus Verkäufen	-54 384 400	+1 632 000
-50 317 209.16	-52 752 400	4250	Verkäufe	-54 384 400	+1 632 000
-90 790 558.86	-101 601 500	426	Rückerstattungen	-93 878 500	-7 723 000
-90 790 558.86	-101 601 500	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-93 878 500	-7 723 000
-70 254 336.57	-71 160 000	427	Bussen	-71 150 000	-10 000
-70 254 336.57	-71 160 000	4270	Bussen	-71 150 000	-10 000
-8 164 578.61	-3 287 900	429	Übrige Entgelte	-3 507 700	+219 800
-8 164 578.61	-3 287 900	4290	Übrige Entgelte	-3 507 700	+219 800
-69 239 736.59	-64 746 400	43	<b>Übrige Erträge</b>	-71 438 600	+6 692 200
-1 070 156.43	-700 900	430	Übrige betriebliche Erträge	-503 100	-197 800

## Erfolgsrechnung

## Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-216 935.41		4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte		
-853 221.02	-700 900	4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-503 100	-197 800
-62 495 926.96	-61 155 800	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-69 244 800	+8 089 000
-39 355 207.79	-39 803 300	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-45 244 800	+5 441 500
-3 446 522.00	-650 000	4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-150 000	-500 000
-19 694 197.17	-20 702 500	4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-23 850 000	+3 147 500
-151 932.44	-100 000	432	Bestandesveränderungen	-100 000	
-151 932.44	-100 000	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000	
-5 521 720.76	-2 789 700	439	Übriger Ertrag	-1 590 700	-1 199 000
-5 521 720.76	-2 789 700	4390	Übriger Ertrag	-1 590 700	-1 199 000
-540 077 837.64	-386 951 900	<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	-424 674 600	+37 722 700
-11 996 936.28	-9 771 500	440	Zinsertrag	-15 643 000	+5 871 500
-4 486 129.49	-1 149 700	4400	Zinsen flüssige Mittel	-4 065 900	+2 916 200
-7 508 383.19	-8 619 100	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-11 574 600	+2 955 500
-2 423.60	-2 700	4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 500	-200
-6 073 297.13	-20 020 000	441	Realisierte Gewinne FV	-20 028 700	+8 700
-55 734.50		4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		
-2 394 443.81	-20 000 000	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-20 000 000	
-3 623 118.82	-20 000	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-28 700	+8 700
-5 372 850.00	-5 372 900	442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		-5 372 900
-5 372 850.00	-5 372 900	4420	Dividenden		-5 372 900
-65 798 684.46	-65 220 300	443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-81 386 600	+16 166 300
-59 977 681.27	-60 478 600	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-76 069 600	+15 591 000
-5 821 003.19	-4 741 700	4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-5 317 000	+575 300
-151 467 221.96	-2 000	444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-3 200	+1 200
-242 174.34	-2 000	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-3 200	+1 200
-49 890 750.00		4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV		
-101 334 297.62		4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		
-14 841 754.45	-12 624 600	445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-21 720 900	+9 096 300
-4 988 474.14	-2 865 400	4450	Erträge aus Darlehen VV	-2 705 200	-160 200
-9 853 280.31	-9 759 200	4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-19 015 700	+9 256 500
-21 539 594.44	-4 363 500	446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-9 719 300	+5 355 800
-27 500.00	-35 000	4462	Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-30 000	-5 000
-21 512 094.44	-4 328 500	4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-9 689 300	+5 360 800
-234 825 552.56	-237 897 400	447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-245 558 400	+7 661 000

## Erfolgsrechnung

## Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-195 354 176.04	-200 257 800	4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-216 627 500	+16 369 700
-255 145.20	-260 900	4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	-218 400	-42 500
-37 851 416.62	-36 655 400	4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-27 842 600	-8 812 800
-1 364 814.70	-723 300	4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-869 900	+146 600
-26 882 208.95	-31 373 700	448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-30 609 100	-764 600
-26 029 266.40	-30 276 300	4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-29 798 200	-478 100
-852 942.55	-1 097 400	4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-810 900	-286 500
-1 279 737.41	-306 000	449	Übrige Finanzerträge	-5 400	-300 600
-1 273 681.12	-300 000	4490	Aufwertungen VV		-300 000
-6 056.29	-6 000	4499	Übrige Finanzerträge	-5 400	-600
-325 422 299.29	-120 425 800	<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds</b>	-157 455 400	+37 029 600
-15 144 052.26	-3 260 800	450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-14 037 900	+10 777 100
-12 147 985.70	-49 400	4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-10 989 400	+10 940 000
-2 996 066.56	-3 211 400	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-3 048 500	-162 900
-310 278 247.03	-117 165 000	451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-143 417 500	+26 252 500
-289 211 975.80	-76 699 500	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-90 501 800	+13 802 300
-21 066 271.23	-40 465 500	4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-52 915 700	+12 450 200
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800	<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	-1 756 675 900	-186 062 900
-46 657 343.50	-40 678 100	460	Ertragsanteile von Dritten	-45 544 600	+4 866 500
-2 353 363.20	-1 678 100	4600	Anteil an Bundeserträgen	-1 544 600	-133 500
-1 005 225.60	-1 000 000	4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 000 000	
-43 298 754.70	-38 000 000	4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-43 000 000	+5 000 000
-630 537 907.95	-685 029 600	461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-700 465 500	+15 435 900
-4 574 921.21	-4 713 000	4610	Entschädigungen vom Bund	-4 573 000	-140 000
-47 485 529.75	-46 923 200	4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-49 070 800	+2 147 600
-8 531 188.24	-10 483 800	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-9 641 500	-842 300
-569 946 268.75	-622 909 600	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-637 180 200	+14 270 600
-429 605 758.00	-438 704 200	462	Finanz- und Lastenausgleich	-440 286 600	+1 582 400
-429 605 758.00	-438 704 200	4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-440 286 600	+1 582 400
-566 045 004.80	-776 124 600	463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-568 176 900	-207 947 700
-2 544 651.77	-3 337 200	4630	Beiträge vom Bund	-2 982 300	-354 900
-458 710 473.76	-671 801 100	4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-467 486 200	-204 314 900
-2 456 683.14	-5 836 800	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 147 300	-3 689 500
-2 330 308.79	-8 079 400	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-6 173 700	-1 905 700
-478 107.50	-451 400	4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-551 400	+100 000

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-4 468 211.93	-3 441 000	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 535 000	-1 906 000
-95 016 873.82	-83 177 700	4637	Beiträge von privaten Haushalten	-87 301 000	+4 123 300
-39 694.09		4638	Beiträge aus dem Ausland		
-3 682 571.05	-2 202 300	469	Übriger Transferertrag	-2 202 300	
-2 066 029.50	-600 000	4690	Übriger Transferertrag	-600 000	
-1 616 541.55	-1 602 300	4699	Rückverteilungen	-1 602 300	
-2 849 496.50	-2 321 900	<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	-2 187 400	-134 500
-2 849 496.50	-2 321 900	470	Durchlaufende Beiträge	-2 187 400	-134 500
-725 378.00		4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		
-173 000.00	-130 000	4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000	+20 000
-415 719.00	-491 900	4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-387 400	-104 500
-550.00		4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		
-111 500.00	-200 000	4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-150 000	-50 000
-1 423 349.50	-1 500 000	4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000	
-3 390 000.00	-3 400 000	<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		-3 400 000
-3 390 000.00	-3 400 000	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		-3 400 000
-3 390 000.00	-3 400 000	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		-3 400 000
-939 534 589.65	-1 038 518 200	<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	-1 088 240 500	+49 722 300
-16 132 427.60	-19 519 900	490	Material- und Warenbezüge	-20 002 700	+482 800
-16 132 427.60	-19 519 900	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-20 002 700	+482 800
-292 092 407.42	-304 134 000	491	Dienstleistungen	-323 386 100	+19 252 100
-292 092 407.42	-304 134 000	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-323 386 100	+19 252 100
-432 270 916.00	-443 424 800	492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-458 566 800	+15 142 000
-432 270 916.00	-443 424 800	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-458 566 800	+15 142 000
-64 856 040.79	-140 783 900	494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-157 185 600	+16 401 700
-64 856 040.79	-140 783 900	4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-157 185 600	+16 401 700
-133 553 881.84	-129 702 500	498	Übertragungen	-128 204 400	-1 498 100
-133 553 881.84	-129 702 500	4980	Interne Übertragungen	-128 204 400	-1 498 100
-628 916.00	-953 100	499	Übrige interne Verrechnungen	-894 900	-58 200
-628 916.00	-953 100	4990	Übrige interne Verrechnungen	-894 900	-58 200

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**
**Ausgaben nach Sachgruppen**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
1 352 568 210.68	1 765 453 100	<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	2 267 066 800	-501 613 700
1 197 314 589.95	1 536 349 700	<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	1 593 443 900	-57 094 200
21 357 434.65	7 085 000	500	Grundstücke	13 800 300	-6 715 300
21 357 434.65	7 085 000	5000	Grundstücke	13 800 300	-6 715 300
138 080 541.53	209 109 800	501	Strassen und Verkehrswege	158 728 700	+50 381 100
138 080 541.53	209 109 800	5010	Strassen und Verkehrswege	158 728 700	+50 381 100
255 954 891.28	388 775 500	503	Übrige Tiefbauten	407 290 900	-18 515 400
255 954 891.28	388 775 500	5030	Übrige Tiefbauten	407 290 900	-18 515 400
549 588 953.67	601 557 300	504	Hochbauten	667 702 000	-66 144 700
549 588 953.67	601 557 300	5040	Hochbauten	667 702 000	-66 144 700
	50 000	505	Waldungen	50 000	
	50 000	5050	Waldungen	50 000	
232 332 768.82	329 772 100	506	Mobilien	345 872 000	-16 099 900
232 332 768.82	329 772 100	5060	Mobilien	345 872 000	-16 099 900
1 957 643.50	3 000 000	<b>51</b>	<b>Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter</b>	3 000 000	
1 957 643.50	3 000 000	513	Übrige Tiefbauten	3 000 000	
1 957 643.50	3 000 000	5130	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 000 000	
51 580 355.06	68 578 900	<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	74 951 600	-6 372 700
48 380 705.28	65 526 900	520	Software	72 019 600	-6 492 700
48 380 705.28	65 526 900	5200	Software	72 019 600	-6 492 700
3 199 649.78	3 052 000	529	Übrige immaterielle Anlagen	2 932 000	+120 000
3 199 649.78	3 052 000	5290	Übrige immaterielle Anlagen	2 932 000	+120 000
5 041 600.00	5 113 000	<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	15 840 000	-10 727 000
2 000 000.00	1 500 000	542	Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000	
2 000 000.00	1 500 000	5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000	
3 036 600.00	600 000	545	Private Unternehmungen	13 990 000	-13 390 000
3 036 600.00	600 000	5450	Darlehen an private Unternehmungen	13 990 000	-13 390 000
0.00	2 913 000	546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	300 000	+2 613 000
0.00	2 913 000	5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300 000	+2 613 000
5 000.00	100 000	547	Private Haushalte	50 000	+50 000
5 000.00	100 000	5470	Darlehen an private Haushalte	50 000	+50 000
18 149 068.85	37 304 000	<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>	428 872 500	-391 568 500
	2 000 000	552	Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000	
	2 000 000	5520	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 000 000	
1 800 000.00	32 850 000	554	Öffentliche Unternehmungen	119 600 000	-86 750 000
1 800 000.00	32 850 000	5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	119 600 000	-86 750 000

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

## Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
1 126 000.00	2 454 000	555	Private Unternehmungen	307 272 500	-304 818 500
1 126 000.00	2 454 000	5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	307 272 500	-304 818 500
15 223 068.85		558	Ausland		
15 223 068.85		5580	Beteiligungen im Ausland		
30 121 765.41	57 770 300	<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	95 463 000	-37 692 700
6 044 061.30	5 342 000	561	Kantone und Konkordate		+5 342 000
6 044 061.30	5 342 000	5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		+5 342 000
4 959 457.01	10 023 300	562	Gemeinden und Zweckverbände	13 641 500	-3 618 200
4 959 457.01	10 023 300	5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13 641 500	-3 618 200
14 598 173.78	18 395 000	564	Öffentliche Unternehmungen	20 189 000	-1 794 000
14 598 173.78	18 395 000	5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	20 189 000	-1 794 000
328 608.76	1 968 100	565	Private Unternehmungen	15 001 500	-13 033 400
328 608.76	1 968 100	5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	15 001 500	-13 033 400
1 024 990.45	16 723 900	566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	39 562 300	-22 838 400
1 024 990.45	16 723 900	5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39 562 300	-22 838 400
3 118 127.98	5 318 000	567	Private Haushalte	7 068 700	-1 750 700
3 118 127.98	5 318 000	5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	7 068 700	-1 750 700
48 346.13		568	Ausland		
48 346.13		5680	Investitionsbeiträge an das Ausland		
48 403 187.91	57 337 200	<b>57</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	55 495 800	+1 841 400
48 403 187.91	57 337 200	572	Gemeinden und Zweckverbände	55 495 800	+1 841 400
48 403 187.91	57 337 200	5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	55 495 800	+1 841 400



Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen****Einnahmen nach Sachgruppen**

<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung zum Vorjahr</b>
-172 374 158.74	-180 933 600	<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	-171 339 700	-9 593 900
-1 469 233.38		<b>60</b>	<b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>		
-1 158 921.80		604	Übertragung Hochbauten		
-1 158 921.80		6040	Übertragung von Hochbauten ins FV		
-310 311.58		606	Übertragung Mobilien		
-310 311.58		6060	Übertragung von Mobilien ins FV		
-1 957 643.50	-3 000 000	<b>61</b>	<b>Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter</b>	-3 000 000	
-1 957 643.50	-3 000 000	613	Übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-1 957 643.50	-3 000 000	6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-93 589 027.15	-99 943 300	<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>	-106 922 700	+6 979 400
-1 769 489.70	-4 809 100	630	Bund	-5 659 100	+850 000
-1 769 489.70	-4 809 100	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-5 659 100	+850 000
-64 487 316.14	-61 299 700	631	Kantone und Konkordate	-60 523 800	-775 900
-53 844 473.57	-36 162 500	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-52 728 000	+16 565 500
-10 642 842.57	-25 137 200	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-7 795 800	-17 341 400
-12 820 324.70	-12 740 000	632	Gemeinden und Zweckverbände	-650 000	-12 090 000
-12 820 324.70	-12 740 000	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-650 000	-12 090 000
-366 760.00	-40 000	634	Öffentliche Unternehmungen		-40 000
-366 760.00	-40 000	6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-40 000
-1 500 120.00	-1 276 200	635	Private Unternehmungen	-1 240 300	-35 900
-1 500 120.00	-1 276 200	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 240 300	-35 900
-12 645 016.61	-19 778 300	637	Private Haushalte	-38 849 500	+19 071 200
-10 234 715.85	-2 830 000	6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 000 000	-830 000
-2 410 300.76	-16 948 300	6379	Entnahmen aus Fonds	-36 849 500	+19 901 200
-22 492 811.80	-20 603 100	<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>	-5 871 200	-14 731 900
	-1 000 000	642	Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000	
	-1 000 000	6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000	
-1 633 333.40	-333 300	644	Öffentliche Unternehmungen	-83 300	-250 000
-1 633 333.40	-333 300	6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-83 300	-250 000
-20 179 210.40	-18 973 100	645	Private Unternehmungen	-4 491 200	-14 481 900
-20 179 210.40	-18 973 100	6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-4 491 200	-14 481 900
-680 268.00	-296 700	646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-296 700	



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-680 268.00	-296 700	6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-296 700	
-475 000.00		<b>65</b>	<b>Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen</b>		
-470 000.00		654	Öffentliche Unternehmungen		
-470 000.00		6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV		
-5 000.00		655	Private Unternehmungen		
-5 000.00		6550	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV		
-3 987 255.00	-50 000	<b>66</b>	<b>Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge</b>	-50 000	
0.00		660	Bund		
0.00		6600	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an den Bund		
	-50 000	662	Gemeinden und Zweckverbände	-50 000	
	-50 000	6620	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	-50 000	
-2 863 258.00		665	Private Unternehmungen		
-2 863 258.00		6650	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen		
-1 123 997.00		666	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
-1 123 997.00		6660	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
-48 403 187.91	-57 337 200	<b>67</b>	<b>Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>	-55 495 800	-1 841 400
-48 403 187.91	-57 337 200	672	Gemeinden und Zweckverbände	-55 495 800	-1 841 400
-48 403 187.91	-57 337 200	6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-55 495 800	-1 841 400

Investitionsrechnung Finanzvermögen				Ausgaben nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
368 078 731.75	650 835 300	7	<b>Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens</b>	531 775 400	+119 059 900
363 377 176.68	630 835 300	70	<b>Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen</b>	511 775 400	+119 059 900
2 018 909.85	100 233 000	700	Grundstücke	100 353 000	-120 000
2 018 909.85	100 233 000	7000	Investitionen in Grundstücke	100 353 000	-120 000
361 358 266.83	530 602 300	704	Gebäude	410 422 400	+120 179 900
361 358 266.83	530 602 300	7040	Investitionen in Gebäude	410 422 400	+120 179 900
		709	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	1 000 000	-1 000 000
		7090	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen	1 000 000	-1 000 000
837 877.88		72	<b>Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen</b>		
172 535.20		720	Grundstücke		
172 535.20		7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)		
665 342.68		724	Gebäude		
665 342.68		7240	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)		
1 469 233.38		75	<b>Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen</b>		
1 158 921.80		754	Gebäude		
1 158 921.80		7540	Übertragung von Gebäuden aus dem VV		
310 311.58		756	Mobilien		
310 311.58		7560	Übertragung von Mobilien aus dem VV		
2 394 443.81	20 000 000	77	<b>Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung</b>	20 000 000	
1 743 047.60		770	Grundstücke		
1 743 047.60		7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung		
205 396.62	20 000 000	774	Gebäude	20 000 000	
205 396.62	20 000 000	7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	20 000 000	
445 999.59		776	Mobilien		
445 999.59		7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		

**Investitionsrechnung Finanzvermögen**
**Einnahmen nach Sachgruppen**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
-27 134 877.37	-20 000 000	8	<b>Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens</b>	-25 397 000	+5 397 000
-6 070 635.69	-20 000 000	80	<b>Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen</b>	-20 000 000	
-5 098 998.20		800	Grundstücke		
-5 098 998.20		8000	Verkauf von Grundstücken		
-250 000.00	-20 000 000	804	Gebäude	-20 000 000	
-250 000.00	-20 000 000	8040	Verkauf von Gebäuden	-20 000 000	
-721 637.49		806	Mobilien		
-721 637.49		8060	Verkauf von Mobilien		
-21 029 568.00		85	<b>Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen</b>	-5 397 000	+5 397 000
		850	Grundstücke	-5 397 000	+5 397 000
		8500	Übertragung von Grundstücken ins VV	-5 397 000	+5 397 000
-21 029 568.00		854	Gebäude		
-21 029 568.00		8540	Übertragung von Gebäuden ins VV		
-34 673.68		87	<b>Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung</b>		
-34 673.68		876	Mobilien		
-34 673.68		8760	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		



### **3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung**



## **3.1 Behörden und Gesamtverwaltung**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1000 Gemeinde</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
5 416 623.35	3 834 000	3	Aufwand	4 529 200	-695 200	
-127 561.85	-72 000	4	Ertrag	-550 000	+478 000	
+5 289 061.50	+3 762 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 979 200	-217 200	
<b>Aufwand</b>						
2 237 735.85	1 530 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 530 000		
30 759.05	19 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21 400	-1 500	
29 807.10	18 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	21 400	-3 000	
88.10		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen			
5 180.20	3 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 800		
3 869.95	6 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	25 000	-19 000 *	Präsente Kreiswahlbüros gemäss revidiertem Reglement über Wahlen und Abstimmungen.
497.40	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
4 060.93	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
280 575.63	235 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	231 000	+4 000	
179.65	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500		
483.57	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
314.65	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000	-500	
	80 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	100 000	-20 000	
242.00	4 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000	+2 000	
1 616 761.65	1 375 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 510 000	-135 000 *	Verpackungsdienstleistungen/Portokosten bei Urnengangversänden (Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2024).
	15 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+15 000 *	Neukonzipierung Wahlbüromitglieder-Tool und Extranet.
818.00	900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	900		
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77 300	-77 300 *	Wartungsaufwand für Verpackungsanlage (Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2024).



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 676.85	15 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	15 000		
3 989.17	3 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 000	-1 000	
5 350.00	4 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 000		
3 309.20	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000		
221 453.70	130 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	160 000	-30 000 *	Anhebung Verpflegungspauschale für Mitwirkende im Wahlbürobetrieb gemäss revidiertem Reglement über Wahlen und Abstimmungen.
		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	121 000	-121 000 *	Abschreibung Verpackungsanlage (Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2024).
210 821.05	115 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	130 000	-15 000	
751 089.65	266 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	299 000	-33 000	
1 560.00		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	259 900	-259 900 *	Mietaufwand (Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2024).
			<b>Ertrag</b>			
		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-480 000	+480 000 *	Verpackungsdienstleistungen für Dritte und Führung Auslandschweizer-Stimmregister (Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2024).
-127 561.85	-72 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70 000	-2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1005 Gemeinderat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
6 564 576.37	7 065 300	3	Aufwand	6 802 600	+262 700	
-20 976.17	-5 000	4	Ertrag	-30 000	+25 000	
+6 543 600.20	+7 060 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 772 600	+287 700	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
113 818.65		5	Investitionsausgaben			
+113 818.65		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
<b>Aufwand</b>						
1 517 557.50	1 900 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 900 000		
290 985.00	310 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	310 000		
1 527 977.15	1 617 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 698 100	-80 500 *	Temporäre Anpassung der Pensen für die Bewältigung der Geschäftslast auf das Ende der Legislatur.
12 266.00	12 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	13 200	-600	
1 308.20	3 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 900	-1 400	
193 145.80	205 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	211 200	-5 400	
240 172.35	209 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	231 600	-22 300	
6 509.40	7 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 300	+200	
32 688.50	38 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 000	+1 000	
1 350.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60 000	-40 000 *	Umsetzung Weiterbildungskonzept.
8 730.20	2 500	3091 00 000	Personalwerbung	2 500		
4 596.35	6 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 300	-7 300 *	Neuregelung Fringe Benefits.
34.00	400	3100 00 000	Büromaterial	400		
612.80	2 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		
3 280.70	5 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	6 300	-500	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
879.00	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 400	-3 400	
	5 000	3106 00 000	Medizinisches Material		+5 000	
	400	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		
969.00	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	500		
13 312.30	102 800	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	102 000	+800	
107 483.62	59 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	59 900	-100	
174 985.85	200 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	200 000		
2 762.00	2 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 800		
67 515.00	47 800	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	47 800		
	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
53 368.35		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
635 666.59	778 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	910 300	-131 400 *	Brückenschlag Uri/Zürich und Kommissionsreisen.
20 420.55	22 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	22 500		
	147 100	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	137 800	+9 300	
45.96		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	53 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+53 000 *	Wegfall Jubiläumstram.
245 700.00	245 700	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700		
1 065.50	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000	+6 000	
259 635.60	229 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	205 800	+23 600	
1 139 553.10	813 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	356 400	+456 700 *	Wegfall Zusatzmiete Rathaus Hard.
			<b>Ertrag</b>			
-20 938.13	-5 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30 000	+25 000 *	Höhere Rückerstattung Kommissionsreisen.
-38.04		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
113 818.65		5200 00 000	Software			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1007 Finanzkontrolle</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
4 919 641.60	5 333 100	3	Aufwand	5 382 000	-48 900	
-1 155 781.35	-1 110 800	4	Ertrag	-1 092 500	-18 300	
+3 763 860.25	+4 222 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 289 500	-67 200	
<b>Aufwand</b>						
236 168.30	243 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	245 900	-2 900	
-1 650.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
3 284 213.95	3 449 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 440 200	+9 000	
-25 552.40		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
25 766.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 000		
7 100.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000		
224 424.15	233 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	232 200	+1 000	
-1 741.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
529 706.95	541 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	547 100	-5 300	
14 232.75	14 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	13 400	+1 300	
38 344.65	39 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38 000	+1 900	
-276.90		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
45 883.49	70 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 000	-5 000	
1 298.85	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 000	-3 000	
7 337.25	8 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	25 000	-17 000 *	Erhöhung aufgrund der Neuregelung der Lohnnebenleistungen für städtische Angestellte (Mobilitätsbeitrag, dezentrale Lohnnebenleistungen).
	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
117.10		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
1 068.28	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 624.07	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
60.20	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
631.85	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
59 206.46	80 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	80 000		
11 638.71	10 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 000	-5 000	
19 887.35	85 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95 000	-10 000	
4 325.10	4 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 400		
16 167.75	7 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 000		
	200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		
	500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		
210.00	10 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 000		
	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000	-3 000	
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
39 971.74	45 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	45 000		
	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
294.80	3 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000		
143 883.50	201 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	212 800	-10 900	
233 298.75	233 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	233 300		
			<b>Ertrag</b>			
-133 500.00	-99 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-95 800	-3 200	
-12 441.35		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-2 640.00	-2 600	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 600		
-1 007 200.00	-1 009 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-994 100	-15 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>1010 Ombudsstelle</b>				
		<b>Erfolgsrechnung</b>				
1 331 619.90	1 393 300	3	Aufwand	1 363 500	+29 800	
-312.24		4	Ertrag			
+1 331 307.66	+1 393 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 363 500	+29 800	
		<b>Aufwand</b>				
246 657.30	243 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	245 900	-2 900	
622 914.30	617 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	596 200	+20 800	
5 870.00	7 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	6 000	+1 400	
1 000.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
54 995.65	54 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53 400	+800	
123 216.40	132 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	126 200	+6 100	
3 460.60	3 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 200	+200	
9 422.70	9 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8 700	+600	
1 801.60	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22 000	-18 000 *	Weiterbildung von zwei Mitarbeitenden.
	300	3091 00 000	Personalwerbung	300		
1 985.50	2 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 700	-4 200	
51.55	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
4.80	300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		
28 532.83	30 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	30 000		
5 107.95	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
153.29	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		
	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		
19.50		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
109.85	1 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 500		
18 566.25	30 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	30 000		
6 288.00	10 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10 000		
	500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	500		

## 1010 Ombudsstelle

## Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		
	200	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		
717.35	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 000		
12 281.82	19 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	19 500		
227.20		3192 00 000	Abgeltung von Rechten			
290.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
41.81		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
560.80	3 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 500		
36 600.35	62 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37 800	+25 000	
150 742.50	150 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	150 700		
			<b>Ertrag</b>			
-312.24		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1015 Stadtrat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
4 770 417.52	5 134 300	3	Aufwand	5 045 700	+88 600	
-18 657.50	-35 000	4	Ertrag	-30 000	-5 000	
+4 751 760.02	+5 099 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 015 700	+83 600	
<hr/>						
<b>Aufwand</b>						
2 255 359.50	2 332 200	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 339 000	-6 800	
-220.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
132 160.35	133 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	136 900	-3 100	
-14.05		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
352 146.00	358 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	366 700	-8 000	
5 923.80	5 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 500	+400	
24 175.50	24 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23 500	+1 000	
-2.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 077.00	2 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 000		
72.45	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
12 518.55	7 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 000		
480.00		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften			
	6 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000	+3 000	
	10 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 000		
1 281.65	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
164.80	300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		
502 922.51	666 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	621 000	+45 000	
	1 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	+500	
4 661.55	5 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000		



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
236 504.00	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	250 000		
66 259.86	82 700	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	66 600	+16 100	
1.60		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 860.00	25 000	3630 00 000	Beiträge an den Bund	15 000	+10 000	
14 985.00	25 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	25 000		
14 350.00	10 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000		
6 000.00	5 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000		
	15 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	15 000		
11 585.00	15 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000		
6 450.00		3638 00 000	Beiträge an das Ausland			
	31 900	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		+31 900 *	Kein weiterer Bedarf an technischer Aufrüstung im Muraltengut.
24 620.55	25 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26 200	-500	
1 095 094.35	1 095 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 096 000	-900	
			<b>Ertrag</b>			
-18 657.50	-35 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30 000	-5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>1020 Stadtkanzlei</b>				
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
10 720 528.12	12 610 300	3	Aufwand	12 784 200	-173 900	
-4 056 163.25	-2 841 800	4	Ertrag	-2 108 800	-733 000	
+6 664 364.87	+9 768 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+10 675 400	-906 900	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		5	Investitionsausgaben	100 000	-100 000	
		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 000	-100 000	
			<b>Aufwand</b>			
5 965 476.30	6 814 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 316 600	-502 600 *	Verschiebung der Stimmregisterzentrale von 4.3 Stellen, geplante Stellenschaffung von 5.8 Stellen, sowie Ablauf von 6.0 befristeten Stellen per 31.12.2024.
-19 572.75	-49 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45 000	-4 000	
61 713.00	65 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	65 000		
11 409.00	6 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	13 800	-7 800 *	Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag Velo) ab 2025.
382 913.35	432 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	467 700	-35 100	
-175.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
774 088.35	853 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	948 800	-95 200	
25 793.50	28 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29 300	-500	
64 858.60	72 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75 400	-2 700	
-30.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
3 272.40	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30 000	-10 000 *	Geplante Förderung von Weiterbildung.
24 849.65	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
13 529.50	27 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	69 600	-42 600 *	Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag ÖV) ab 2025.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21.00	300	3100 00 000	Büromaterial	300		
4 937.85	25 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11 500	+14 400 *	Verzicht auf Ertüchtigung Fahrzeug Weibeldienst, stattdessen Ersatzanschaffung.
804 851.60	776 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	785 000	-9 000	
9 931.50	12 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 300	-200	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
23 733.45	4 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29 500	-25 000 *	Ersatz- / Neuanschaffung Fahrzeug Weibeldienst.
16 335.92	17 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17 000		
6 989.40	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	6 000	-1 000	
27 523.99	124 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	145 000	-21 000	
	1 100	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000	+100	
952.05	1 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000	+700	
566 207.30	520 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	490 000	+30 500	
374 371.30	1 016 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	408 000	+608 000 *	Normalisierung des Aufwands nach dem Relaunch der Website im Jahr 2024.
31 911.51	35 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	50 000	-15 000 *	Nutzung Qualitätssicherungssoftware im Bereich Sprache.
2 016.20	2 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 400		
532.00	500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	500		
7 341.15	13 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 500		
11 427.40	50 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	30 000	+20 000	
	1 100	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 100		
454.40	7 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	7 500		
115.10	6 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 000	+5 000	
6 656.82	5 700	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 200	-1 500	
48 438.18	58 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	60 000	-2 000	
	1 200	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+1 200	
500.00	500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500		
4 612.50	6 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	5 000	+1 000	
707.35	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
8 876.00	8 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 800		
101 963.00	102 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	102 000		
17 835.90	40 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	38 000	+2 000	
460 457.80	619 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	701 300	-81 400 *	Höhere Anzahl Arbeitsplätze.
872 702.95	869 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	869 600	-200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Ertrag</b>			
-784 615.00	-653 800	4120 00 000	Konzessionen	-653 800		
-2 829 850.00	-1 850 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 100 000	-750 000 *	Tiefere Gebührensätze aufgrund totalrevidierter Gebührenordnung.
-1 600.00		4231 00 000	Kursgelder			
	-2 000	4250 00 000	Verkäufe		-2 000	
-440 098.25	-336 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-355 000	+19 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500002 Anschaffung Software</b>			
		5200 00 000	Software	100 000	-100 000 *	Einführung eines CMI SKZ Mandanten.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1025 Abteilung Rechtskonsulent</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
924 737.32	1 055 100	3	Aufwand	1 056 500	-1 400	
		4	Ertrag			
+924 737.32	+1 055 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 056 500	-1 400	
<b>Aufwand</b>						
643 558.40	697 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697 100	+500	
-9 452.15		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 159.00	4 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 100	-700	
3 200.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	700	-700	
39 293.90	43 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43 500	+100	
-604.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
89 930.45	102 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	103 700	-1 500	
2 371.10	2 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 400	+200	
6 831.20	7 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 200	+300	
1 210.00	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000		
344.60		3091 00 000	Personalwerbung			
1 301.50	2 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	4 700	-2 700	
66.20	200	3100 00 000	Büromaterial	200		
5.50	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
2 624.92	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
16 236.15	48 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	49 000	-1 000	
	100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		
54.95	200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		
552.90	600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	600		
	4 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 500		
17 077.70	18 200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 700	+500	
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		

## 1025 Abteilung Rechtskonsulent

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
271.70	400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		
29 339.35	37 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33 800	+3 600	
76 364.85	76 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76 400		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1035 Datenschutzstelle</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
1 428 726.15	1 037 800	3	Aufwand	977 000	+60 800	
-43 006.05	-200	4	Ertrag	-400	+200	
+1 385 720.10	+1 037 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+976 600	+61 000	
<b>Aufwand</b>						
713 069.85	205 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	166 400	+39 100	
415 735.45	453 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	457 700	-4 000	
4 314.00	4 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800	-800	
700.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	900	-900	
52 350.95	41 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39 900	+1 700	
97 194.50	104 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	93 200	+11 200	
2 457.05	2 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 500	+100	
9 389.35	7 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 400	+700	
3 152.30	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000		
1 925.65		3091 00 000	Personalwerbung			
6 226.45	1 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 500	-300	
290.80	500	3100 00 000	Büromaterial	500		
2.95	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
836.05	3 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 000	+2 100	
6 871.85	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
371.60	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		
	3 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 500	+1 000	
	2 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000	+1 300	
	500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		
73.25	200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		
5 160.00	15 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 800		
1 705.95	34 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	37 200	-3 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 500	
63.00	2 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	100	+2 800	
300.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		
11 195.50	13 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 000		
227.20	200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	200		
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
308.50	2 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 500		
33 786.95	62 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54 300	+8 000	
61 017.00	61 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60 800	+300	
			<b>Ertrag</b>			
-3 000.00		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-40 006.05	-200	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400	+200	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>1060 Gesamtverwaltung</b>				
		<b>Erfolgsrechnung</b>				
	41 439 400	3	Aufwand	42 018 000	-578 600	
	-12 248 300	4	Ertrag	-8 681 600	-3 566 700	
	+29 191 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+33 336 400	-4 145 300	
		<b>Aufwand</b>				
	15 750 000	3010 00 200	Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS	15 750 000		
	1 000 000	3010 00 201	Sammelkredit Abfindungen	1 000 000		
	350 000	3010 00 202	Sammelkredit Lehrstellen	350 000		
	-20 000 000	3010 00 203	Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-20 000 000 *	Im Budget 2024 vom Gemeinderat eingestellter Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen (gem. GRB Nr. 2023/430 vom 13. Dezember 2023).
	30 013 500	3010 00 205	Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung	13 997 500	+16 016 000 *	Sammelkredit für die Anpassung der Löhne des städtischen Personals aus Teuerungsausgleich (Teuerungsprognose Budget 2025: 0,7 Prozent; Budget 2024: 1,6 Prozent).
	3 850 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 641 700	+208 500 *	Tiefer erwartete Zulagen aufgrund der gegenüber dem Vorjahresbudget reduziert erwarteten Teuerung (siehe Konto 3010 00 205 Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung).
	3 159 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 131 300	+1 028 200	
	5 416 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 520 600	+1 895 500	
	218 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136 600	+82 000	
	531 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340 300	+191 200	
	1 150 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 150 000		
		<b>Ertrag</b>				
	-6 016 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 425 500	-1 591 200 *	Mutmasslicher Bedarf zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2025.
	-6 231 600	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-4 256 100	-1 975 500 *	Mutmassliche Beiträge des Zürcher Verkehrsverbands (ZVV) aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2025 für das städtische Personal.

## 1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)</b>				
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
24 867 765.01	26 896 700	3	Aufwand	27 672 300	-775 600	
-22 720 421.71	-22 019 400	4	Ertrag	-22 662 200	+642 800	
+2 147 343.30	+4 877 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 010 100	-132 800	
			<b>Aufwand</b>			
2 428 894.70	2 291 800	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 557 600	-265 800 *	Erhöhung infolge Teuerung und längerem gesundheitlichen Ausfall eines Behördenmitgliedes.
-2 640.40		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
12 312 852.45	13 644 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 746 000	-101 800 *	Erhöhung infolge Teuerung und stark ansteigenden Fallzahlen (einhergehend mit einer tendenziellen Erhöhung des Personalbestandes).
-145 519.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
168 502.35	172 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	174 200	-1 700	
4 636.90		3049 00 000	Übrige Zulagen	5 400	-5 400 *	Erhöhung infolge geplanter Fringe Benefits.
927 388.30	1 015 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 034 800	-19 600	
-4 916.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 738 865.20	1 914 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 947 100	-33 000	
61 924.70	67 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	63 600	+3 600	
157 167.70	172 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	167 900	+4 100	
-837.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
115 254.16	130 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	147 400	-17 200	
2 583.35	4 500	3091 00 000	Personalwerbung	6 000	-1 500	
45 685.64	67 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	208 800	-141 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3049 00 000.
16 917.42	20 000	3100 00 000	Büromaterial	23 700	-3 700	
1 189.07	3 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 400	+500	

## 1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)

## Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
152 576.58	221 600	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	213 000	+8 600	
37 961.10	46 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	47 800	-1 100	
	2 500	3104 00 000	Lehrmittel	2 200	+300	
48.80	1 000	3106 00 000	Medizinisches Material	1 000		
1 933.10	3 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 000	+500	
5 248.60	3 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 100	+1 300	
1 105.80	5 200	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 000	+2 200	
405 985.46	456 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	494 000	-37 500	
	2 300	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 800	+500	
4 051.50	8 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9 000	-500	
2 398 132.77	2 350 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 442 000	-92 000 *	Dienstleistungen Dritter (von Gesetzes wegen rechtshilfweise zu beauftragende Betriebsämter) nehmen korrelierend mit den allgemein steigenden Fallzahlen zu.
12 350.65	34 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33 500	+600	
804.80	2 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 500	+500	
94 404.25	102 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	107 300	-4 800	
685.15	1 200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 200		
2 052.25	2 600	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 600		
244.80		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
	300	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	300		
17 754.35	16 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	18 900	-2 900	
2 960.15	2 800	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 300	-500	
18 026.40	18 400	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18 700	-300	
882.15	1 100	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 100		
163 344.39	176 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	177 900	-1 000	
	1 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1 000		
3 580.07	9 800	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 300	-500	
	300	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	300		
16.10	100	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	100		
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
100.00	100	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+100	
985.00	1 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 300		
66 591.55	90 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	93 000	-3 000	

## 1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
418 377.35	603 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	646 400	-43 400	
3 229 613.45	3 229 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	3 248 700	-19 400	
			<b>Ertrag</b>			
-22 630 373.95	-22 000 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 640 000	+640 000 *	Vom Geschäftsgang abhängig - Anpassung an Ist-Werte (vgl. Begründung Kto. 3010 resp. 3130).
-28 430.00	-5 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 000		
-8 614.75	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000		
-9 371.73	-4 800	4290 00 000	Übrige Entgelte	-7 100	+2 300	
-34 504.78	-100	4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-600	+500	
-1.50		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-9 125.00	-8 500	4472 00 000	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	-8 500		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		<b>1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter</b>					
			<b>Erfolgsrechnung</b>				
3 441 011.32	3 693 100	3	Aufwand	3 793 500	-100 400		
-916 412.40	-1 012 400	4	Ertrag	-1 039 900	+27 500		
+2 524 598.92	+2 680 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 753 600	-72 900		
			<b>Aufwand</b>				
945 881.25	956 800	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	975 100	-18 300		
908 315.15	946 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	977 600	-31 600		
-2 288.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
16 095.00	20 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 200			
10 800.00	1 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 900			
116 137.60	121 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122 400	-600		
-146.40		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
238 224.65	251 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	255 100	-4 100		
7 967.45	8 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 600	+500		
19 891.40	20 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20 100	+500		
-24.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse				
4 521.30	15 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14 000	+1 000		
1 100.00	6 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 300	-13 200 *	Erhöhung infolge geplanter Fringe Benefits.	
1 016.25	3 000	3100 00 000	Büromaterial	2 900	+100		
14.85	800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800			
8 249.18	13 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	12 500	+1 000		
7 638.45	10 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 700	-600		
	400	3106 00 000	Medizinisches Material	400			
39.90	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500			
		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200	-200		

## 1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
179.80	2 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 700	-200	
48 566.50	60 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	59 000	+1 000	
	700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700		
311.35	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
90 960.79	113 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	113 000		
53 473.41	83 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	77 000	+6 000	
	500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500		
	200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		
4 285.20	2 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	7 300	-4 800	
	200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200		
28 832.40	29 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 400		
300.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
299 056.95	358 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	368 000	-10 000	
5.89		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
5 554.80	10 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 500	+1 000	
113 164.45	143 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	169 700	-26 500 *	Betrifft zusätzliche Kosten für den Betrieb und Anpassungen der Buchhaltungssoftware in die städtische IT-Architektur.
512 886.50	512 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	514 200	-1 400	
			<b>Ertrag</b>			
-905 303.35	-998 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 028 000	+30 000	
-9 793.95	-12 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 100	-2 000	
-1 315.10	-2 300	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 800	-500	

## **3.2 Präsidialdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
6 747 758.69	9 374 000	3	Aufwand	8 685 700	+688 300	
-1 795 520.13	-1 475 300	4	Ertrag	-444 100	-1 031 200	
+4 952 238.56	+7 898 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 241 600	-342 900	
<b>Aufwand</b>						
3 415 248.00	3 956 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 047 500	-1 090 800 *	Drei Faktoren bestimmen zu gleichen Teilen die Zunahme des Lohnaufwands. Erstens: Die saldoneutrale, departementsinterne Verschiebung von Stellen für die Zusammenführung und Weiterentwicklung der HR-Organisationen (2023-2026). Zweitens: Die neue Departementsstelle und Aufgabe Delegierte*r Wohnen des Stadtrats inklusive Unterstützungsfunktion. Drittens: Die zusätzliche Stellen in den Bereichen Rechtsdienst, Controlling und Rechnungswesen, um die Dienstleistungen gegenüber allen Dienstabteilungen im PRD aufgrund erhöhter Anforderungen und zusätzlichen Aufgaben sicherzustellen.
-388.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
29 281.00	35 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	44 000	-8 500	
11 827.50	14 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 000	+500	
219 138.35	247 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	315 900	-68 700	
482 090.80	525 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	657 500	-131 800	
14 221.95	15 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19 000	-3 100	
37 382.05	42 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51 300	-8 600	
38 109.40	30 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50 000	-20 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000, der Weiterbildungsaufwand steigt wegen zusätzlichen Stellen.
3 970.50	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	30 000	-5 000	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
38 697.20	30 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	71 400	-41 400 *	Erhöhung aufgrund dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
194.55	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
4 130.21	3 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		
17 750.43	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
4 596.95	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
607.50	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
2 730.80	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
51.00	15 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	15 000		
158.00		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
105 414.20	158 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	181 000	-22 200	
399 770.22	901 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 021 000	-119 500 *	Der Mehraufwand ist hauptsächlich auf die Bearbeitung der parlamentarischen Vorstösse GR Nr. 2023/184, 2023/206, 2023/209 und 2023/205 durch die Beauftragten für die Gleichstellung von Menschen mit Behinderung zurückzuführen.
32 673.11	20 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	20 000		
1 512.75		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften			
43 449.55	50 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 000		
101.00	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
2 353.90	12 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000	+2 000	
17.57		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
20.80		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
139 300.00	142 500	3635 00 400	Verein Zürcher Volksfeste: Betriebsbeiträge		+142 500 *	Der Beitrag an den Verein Zürcher Volksfeste (VZV) endet im Jahr 2024, da der Verein seine Geschäftstätigkeit aufgegeben hat.
21 395.70	21 300	3635 00 401	Verein Zürcher Volksfeste: Mietkosten		+21 300 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 400.
15 000.00	1 215 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	215 000	+1 000 000 *	Die Beiträge für das Trachtenfest und für das 500-jährige Jubiläum der Stiftsübergabe durch Katharina von Zimmern entfallen.
1 000 000.00	1 000 000	3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge		+1 000 000 *	Die Ausstellung PHÄNOMENA wurde verschoben und findet im Jahr 2026 statt, die Auszahlung der Beiträge erfolgt gemäss Bestimmungen von GR Nr. 2022/226.
	100 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80 000	+20 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 185.60	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000		
148 454.45	251 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	251 300	+100	
515 311.65	515 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	493 800	+21 500	
			<b>Ertrag</b>			
-204 360.40	-205 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-205 100		
-1.58		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-21 395.70	-21 300	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		-21 300 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 400.
-602 700.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-41.65		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-967 000.00	-1 248 900	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-239 000	-1 009 900	
-20.80		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1505 Stadtentwicklung</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
24 989 113.69	30 199 900	3	Aufwand	28 918 200	+1 281 700	
-1 679 228.65	-1 877 000	4	Ertrag	-1 550 000	-327 000	
+23 309 885.04	+28 322 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+27 368 200	+954 700	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
106 820.88	270 000	5	Investitionsausgaben	170 000	+100 000	
-83 333.40	-83 300	6	Investitionseinnahmen	-83 300		
+23 487.48	+186 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+86 700	+100 000	
<b>Aufwand</b>						
69 245.00	84 400	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85 500	-1 100	
5 160 964.30	6 097 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 117 000	-19 200	
-4 688.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
41 199.00	45 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	45 000		
10 689.35	10 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 000	+1 600	
336 368.85	369 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	371 700	-2 200	
-326.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
722 567.20	796 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	834 500	-37 900	
-300.00		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
22 375.70	24 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	23 200	+1 000	
56 855.00	61 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59 900	+2 000	
-248.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
28 104.20	35 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35 000		
2 950.90	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	7 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 022.35	16 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	51 900	-35 400 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
549.20	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
4 144.21	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
45 061.72	242 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	178 000	+64 000	
5 978.03	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
	2 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 500		
44.95	4 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 000		
22 478.67	35 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	21 000	+14 000	
	1 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 500		
640.80	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
1 479 647.09	2 299 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 705 000	+594 000 *	Geringerer Bedarf an Dienstleistungen Dritter, insbesondere beim Vorhaben «Internationale Zusammenarbeit» (IZA), sowie bei weiteren Tätigkeiten und Projekten.
455 334.30	688 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 027 000	-339 000 *	Die Projekte der «Internationalen Zusammenarbeit» (IZA) führen zu einem Mehrbedarf an Expertisen und Beratungen.
98 022.52	63 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	85 000	-22 000 *	Beim Projekt «Quartierplattform» steigt der Informatik-Nutzungsaufwand.
	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
3 341.25	8 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	25 000	-17 000 *	Der Mehraufwand wird durch den Unterhalt der Software-Lösung «E-Gesuche IZA» ausgelöst.
78 435.33	100 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	90 000	+10 000	
10 683.40	21 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21 000		
129 595.15	119 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	126 000	-7 000	
3 319.60	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 000	-1 000	
7 058.80	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000		
68 694.43		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	45 800	-45 800 *	Die Abschreibungen resultieren aus den Investitionsausgaben für die Software-Lösungen «E-Partizipationsplattform» und «E-Gesuche IZA». Siehe auch Konto Nr. 5200 00 000.
18.25		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
22 500.00		3630 00 000	Beiträge an den Bund	25 000	-25 000 *	Unveränderter Beitrag an «Digital Switzerland» der bis Budget 2024 unter Konto Nr. 3635 00 898 geplant wurde.
25 000.00	25 000	3630 00 420	Schweiz Tourismus: Betriebsbeiträge	25 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
250 000.00	250 000	3631 00 400	Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing: Betriebsbeiträge	250 000		
50 000.00	10 000	3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone	10 000		
	212 000	3632 00 404	NEXPO: Beitrag	212 000		
529 436.90	800 000	3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	600 000	+200 000 *	Aufgrund des erwarteten tieferen Unterstützungsbedarfs für Innovationsprojekte wird der Aufwand tiefer veranschlagt.
250 000.00	250 000	3632 00 410	Verein «GO! Ziel selbständig»: Betriebsbeiträge		+250 000 *	Der Minderaufwand resultiert aus der Fusion des Startzentrums mit dem Verein Go! (GR Nr. 2023/471). Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 420.
	10 000	3632 00 412	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden		+10 000	
86 164.00	100 000	3632 00 414	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	80 000	+20 000	
130 302.40	170 000	3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegsurse	170 000		
-183 294.00		3632 00 418	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Alphabetisierungs- und Nachalphabetisierungskurse			
100 000.00	108 000	3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	100 000	+8 000	
250 000.00	250 000	3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	250 000		
	298 200	3635 00 410	Tatort: Betriebsbeiträge	295 700	+2 500	
	101 800	3635 00 411	Tatort: Mietkosten	104 300	-2 500	
1 274 300.00	1 303 600	3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 319 200	-15 600	
95 648.00	30 000	3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmungen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	70 000	-40 000 *	Die Aufteilung des Sprachförderkredit wird aufgrund der Erfahrungswerten angepasst. Vgl. dazu die Mutationen in Konto Nr. 3632 00 414 und in Konto Nr. 3636 00 456.
542 310.00	145 000	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	188 000	-43 000 *	Der Mehraufwand resultiert insbesondere aus einem neu vorgesehenen Beitrag an «Food Zürich».
396 079.60	409 000	3636 00 416	Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	495 000	-86 000 *	Die Beiträge sollen an das Bevölkerungswachstum und an die Teuerung angepasst sowie um eine neue Administrationspauschale ergänzt werden. Weisung an den Gemeinderat folgt.
154 950.00	150 000	3636 00 420	Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	375 000	-225 000 *	Der Mehraufwand resultiert aus der Fusion des «Startzentrums» mit dem «Verein Go!» sowie der Erhöhung des Beitrags (GR Nr. 2023/471). Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 410.
184 200.00	190 000	3636 00 436	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000	-10 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
200 000.00	200 000	3636 00 452	Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
219 000.00	250 000	3636 00 454	Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000		
245 483.00	320 000	3636 00 456	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	300 000	+20 000	
892 281.29	1 100 000	3636 00 458	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveaurokurse	1 100 000		
77 546.20	85 000	3636 00 468	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Einstiegskurse	85 000		
250 000.00	250 000	3636 00 478	Theater MAXIM: Betriebsbeiträge	250 000		
74 100.00	89 000	3636 00 480	Verein FEMIA Potenzialabklärungen: Betriebsbeiträge	89 000		
140 000.00	140 000	3636 00 484	Stiftung ZIID - Zürcher Institut für interreligiösen Dialog: Betriebsbeiträge	140 000		
552 770.00	597 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	652 000	-55 000	
5 500.00		3637 00 430	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Haushalte			
730 000.00	1 500 000	3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	1 000 000	+500 000 *	Das Budget wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Rechnungen der letzten Jahre festgelegt.
6 894 660.00	8 000 000	3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	8 000 000		
4 000.00		3638 00 436	Integrationskredit: Ausland			
300 000.00	105 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	10 000	+95 000 *	Das Projekt «Erst-Flucht-Stadt» wird ab 2025 in Konto Nr. 3638 00 101 budgetiert.
69 855.00	200 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21 500	+178 500 *	Der Minderaufwand resultiert aus einem geringeren Bedarf an Investitionsausgaben beim Innovationskredit. Siehe Konto Nr. 5620 00 000
17 961.00	62 000	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	18 000	+44 000 *	Die Abschreibung für das Darlehen an Blue Lion reduziert sich ab 2025.
3 327.00	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000		
312 889.20	348 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	240 900	+107 600 *	Minderaufwand durch Verzicht auf Verrechnung von Dienstleistungen (HR sowie Rechnungswesen/Controlling)

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
970 317.30	970 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	781 100	+189 200 *	durch das Departementssekretariat PRD (siehe Konto Nr. 4910 00 00 bei Institution Nr. 1500). Der Minderaufwand ergibt sich aus dem Mieterlass während des Umbaus der Liegenschaft des Ortsmuseums Höngg.
			<b>Ertrag</b>			
-28 190.00	-25 000	4231 00 000	Kursgelder	-25 000		
-91 526.60	-45 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 000	-35 000 *	Das Budget wurde aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre angepasst.
-17.70		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-228.77		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-0.98		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 506 936.00	-1 807 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 515 000	-292 000 *	Im Jahr 2024 wurde die letzte Tranche aus dem Gemeinnützigen Fonds des Kantons Zürich für das Projekt «Erst-Flucht-Stadt» ausbezahlt.
-16 601.00		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen			
-1 281.70		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
-34 445.90		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>550002 Darlehen an Stiftung BlueLion</b>			
-83 333.40	-83 300	6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-83 300		
			<b>550003 Innovationskredit: Investitionsbeiträge an Gemeinden</b>			
	200 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100 000	+100 000 *	Beim Innovationskredit fällt ein geringerer Bedarf für Investitionsausgaben an.
			<b>550010 Anschaffung Software</b>			
106 820.88	70 000	5200 00 000	Software	70 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1506 Fachstelle für Gleichstellung</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
2 113 388.09	2 127 300	3	Aufwand	2 536 000	-408 700	
-104 966.53	-113 500	4	Ertrag	-138 500	+25 000	
+2 008 421.56	+2 013 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 397 500	-383 700	
<b>Aufwand</b>						
1 750.00		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 800	-1 800	
1 019 492.05	1 083 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 379 700	-296 000 *	Höherer Personalaufwand aufgrund zusätzlicher Stellen um die steigenden Anforderungen, administrativen, strategischen und projektbezogenen Aufgaben und Anfragen zu bewältigen.
9 227.00	9 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	10 000	-500	
6 833.15	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 000	-1 000	
65 351.95	69 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87 500	-17 600	
131 518.35	133 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	168 500	-34 800	
4 653.20	4 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 500	-700	
11 012.15	12 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14 100	-1 700	
106 618.67	79 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79 000		
19 892.25	200	3091 00 000	Personalwerbung	1 000	-800	
5 535.60	3 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	14 100	-11 100 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
80.70	200	3100 00 000	Büromaterial	200		
311.80	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
33 578.24	55 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	55 000		
5 138.25	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
3 158.84		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	2 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 000		
70.20	100	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100		
128.15		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
312 362.82	276 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	300 000	-24 000	
47 250.70	73 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	98 000	-25 000 *	Erhöhung zur Prüfung des Postulats 2023/33.
1 849.05		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
1 308.55		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
1 255.00	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000	+1 000	
170.00	3 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 500	+1 700	
21 840.97	17 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 000		
106.00	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
1.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
20 000.00		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000	-20 000 *	Der Gleichstellungspreis des Stadtrats wird alle zwei Jahre verliehen, das nächste Mal im Jahr 2025.
2 064.00	1 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 500		
74 681.30	83 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59 800	+23 600	
206 148.15	206 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	206 100		
			<b>Ertrag</b>			
-21.40		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-67 420.00	-60 000	4231 00 000	Kursgelder	-60 000		
-750.00		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-1 243.00	-3 500	4250 00 000	Verkäufe	-1 500	-2 000	
-530.30		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-1.83		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-35 000.00	-40 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-70 000	+30 000 *	Beiträge des Bundes für das Nachfolgeprojekt KMUKonkret+.
	-5 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 000	-1 000	
	-5 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-3 000	-2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>1510 Kultur</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
159 268 906.65	169 864 000	3	Aufwand	174 795 900	-4 931 900	
-58 237 232.17	-59 382 400	4	Ertrag	-59 285 000	-97 400	
+101 031 674.48	+110 481 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+115 510 900	-5 029 300	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
148 346.13	350 000	5	Investitionsausgaben		+350 000	
-2 144 356.11		6	Investitionseinnahmen			
-1 996 009.98	+350 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+350 000	
			<b>Aufwand</b>			
259 835.00	263 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	349 100	-86 000 *	Mehraufwand aufgrund des neuen Fördersystems Tanz und Theater.
6 116 569.15	6 539 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 161 800	-622 500 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 und Umsetzung Motion GR Nr. 2023/596 sowie zusätzlicher Stellen zur Aufrechterhaltung des Status Quo infolge kontinuierlich gestiegener Anforderungen im Aufgabenportfolio.
-4 333.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
55 575.80	58 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	60 000	-1 500	
38 554.40	56 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	73 600	-17 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
408 367.15	441 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	461 200	-20 200	
-242.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
706 502.00	754 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	834 900	-80 300	
27 101.15	29 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	28 800	+200	
68 811.00	75 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75 200	+300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-58.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
17 111.65	37 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	48 000	-11 000 *	Erhöhter Schulungsbedarf aufgrund mehrerer Personalmutationen.
1 359.95	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000		
14 862.30	29 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	63 300	-34 300 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 1. Januar 2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
7 071.78	10 600	3100 00 000	Büromaterial	11 000	-400	
67 188.97	128 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122 700	+5 500	
786 908.24	979 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	889 900	+90 000	
10 844.65	13 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 000	+300	
151 865.50	158 000	3105 00 000	Lebensmittel	161 000	-3 000	
1 162.07	300	3106 00 000	Medizinisches Material	300		
1 142.20	700	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700		
32 955.71	26 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 000	+3 500	
	700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700		
23 870.21	32 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	24 000	+8 500	
26 291.72	29 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	37 700	-8 500 *	Mehraufwand beim Zürcher Theater Spektakel aufgrund Erwerb neuer Software.
55 512.43	61 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	65 500	-4 000	
13 227.95	31 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11 000	+20 000 *	Minderaufwand beim Zürcher Theater Spektakel.
6 005 403.38	7 103 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 864 800	+238 500 *	Minderaufwand hauptsächlich aufgrund des Projekts «Museumsnetz».
554 598.40	1 132 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	655 500	+477 000 *	Minderaufwand aufgrund Abschluss Kontextualisierung «Sammlung E. G. Bührlé».
135 979.68	118 400	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	150 400	-32 000 *	Mehraufwand beim Theater am Hechtplatz aufgrund Umsetzung eines neuen Ticketingsystems.
6 494.15	7 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 700		
92 052.98	67 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	77 000	-10 000	
3 729.44	11 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11 000		
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
33 776.10	77 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	45 500	+32 000	
4 043.90	10 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 000	+3 000	
217 050.50	246 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	255 000	-9 000	
704 456.50	717 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	749 000	-32 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
342.00	700	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	700		
114 223.24	112 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	122 400	-9 500	
	10 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+10 000	
220.79	6 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	6 000		
197 453.70	182 300	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	207 300	-25 000	
2 085.06	4 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 000		
44 418.00	44 400	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 400		
2 678.95	3 500	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 500		
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	35 000	-35 000 *	Saldoneutrale Verschiebung der Bank- & Postspesen von Konto Nr. 3130 00 000 gemäss Handbuch Finanzhaushalt.
70 000.00	70 000	3630 00 484	Pro Helvetia: Betriebsbeiträge	70 000		
500 000.00	511 500	3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	513 100	-1 600	
178 868.55	178 900	3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 900		
	500 000	3631 00 406	Transform.projekte	500 000		
300 000.00	300 000	3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000		
35 764 200.00	36 334 600	3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	36 797 700	-463 100 *	Der Betriebsbeitrag wird gemäss Subventionsvertrag der Teuerung angepasst. Ein STRB wird bis Ende 2024 vorliegen.
3 479 940.00	3 480 400	3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 730 400	-250 000 *	Teuerungsausgleich der Mietkosten gemäss Subventionsvertrag.
4 626 200.00	4 751 900	3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 747 200	+4 700	
692 069.10	697 500	3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	697 500		
18 130 000.00	18 419 200	3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	18 654 000	-234 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 400.
2 451 800.00	2 451 800	3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800		
100 000.00	100 000	3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie	100 000		
13 263 800.00	13 475 300	3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 647 000	-171 700 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 400.
4 880 000.00	4 880 000	3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthaus: Betriebsbeiträge	4 880 000		
8 022 600.00	8 035 800	3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	8 049 700	-13 900	
170 000.00	170 000	3632 00 480	Schweizer Filmpreisverleihung: Betriebsbeiträge	170 000		
15 000.00	15 000	3632 00 486	Städtekonferenz Kultur: Betriebsbeiträge	15 000		
208 700.00		3635 00 412	Miller's Studio: Betriebsbeiträge			
258 700.00		3635 00 414	Sogar Theater: Betriebsbeiträge			
245 700.00		3635 00 416	Theater Purpur: Betriebsbeiträge			
515 000.00		3635 00 420	Theater Rigiblick: Betriebsbeiträge			
179 299.95		3635 00 421	Theater Rigiblick: Mietkosten			
895 500.00	917 900	3635 00 436	Jazzclub Moods: Betriebsbeiträge	928 900	-11 000	
500 000.00	511 500	3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	513 100	-1 600	
117 000.00	149 900	3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	151 700	-1 800	
191 100.00	195 900	3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	197 800	-1 900	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	469 500	3635 00 492	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	475 100	-5 600	
	179 300	3635 00 493	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Mietkosten	179 300		
	309 600	3635 00 494	Zirkusquartier: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	313 300	-3 700	
	370 600	3635 00 496	Theater Purpur: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	375 000	-4 400	
	368 100	3635 00 498	Sogar Theater: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	372 500	-4 400	
	238 000	3635 00 500	Miller's Studio: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	240 900	-2 900	
	150 000	3635 00 870	Übrige private Unternehmungen: Abfederungsbeiträge	58 500	+91 500 *	Minderaufwand gemäss STRB Nr. 3819/2023.
	154 800	3635 00 880	Übrige private Unternehmungen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	156 700	-1 900	
1 441 700.00	1 003 600	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	1 253 600	-250 000 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 sowie einmalige Beiträge für den Kinobetrieb.
2 207 800.00	2 957 200	3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 971 000	-13 800	
1 281 659.85	1 281 600	3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 700	-100	
737 200.00		3636 00 406	Theater Winkelwiese: Betriebsbeiträge			
47 296.05		3636 00 407	Theater Winkelwiese: Mietkosten			
396 500.00		3636 00 408	Theater Stadelhofen: Betriebsbeiträge			
149 473.95		3636 00 409	Theater Stadelhofen: Mietkosten			
34 500.00		3636 00 410	Theater Stok: Betriebsbeiträge			
60 387.90		3636 00 411	Theater Stok: Mietkosten			
82 200.00	84 300	3636 00 412	Verein Spontankonzerte: Betriebsbeiträge		+84 300 *	Der Verein stellt seine Aktivität ein.
355 700.00		3636 00 418	Theater HORA: Betriebsbeiträge			
3 324 800.00	3 377 800	3636 00 424	Zürcher Kammerorchester: Betriebsbeiträge	3 420 900	-43 100	
472 100.00	483 000	3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	483 300	-300	
370 700.00	388 600	3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	384 600	+4 000	
107 000.00	109 700	3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	111 000	-1 300	
40 195.20	40 200	3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 200		
138 400.00	161 900	3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	163 800	-1 900	
393 825.00	398 000	3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	398 000		
133 700.00	207 000	3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	209 500	-2 500	
208 700.00	213 900	3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	216 500	-2 600	
456 400.00	467 800	3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	473 400	-5 600	
104 500.00	107 100	3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	108 400	-1 300	
406 700.00	416 100	3636 00 446	Junges Literaturlabor JULL: Betriebsbeiträge	417 300	-1 200	
92 000.10	92 000	3636 00 447	Junges Literaturlabor JULL: Mietkosten	92 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
505 200.00	516 800	3636 00 448	Literatur im Strauhof: Betriebsbeiträge	518 300	-1 500	
132 402.00	132 400	3636 00 449	Literatur im Strauhof: Mietkosten	132 400		
100 000.00	100 000	3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	80 000	+20 000	
44 916.90	44 900	3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 900		
1 000 000.00	1 023 000	3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 573 200	-550 200 *	Erhöhung gemäss GR Nr. 2023/388.
995 995.00	1 020 900	3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	1 033 200	-12 300	
235 600.00	241 000	3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	241 300	-300	
105 300.00	107 700	3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	207 800	-100 100 *	Erhöhung aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
212 000.00	213 000	3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	213 000		
894 700.00	1 355 200	3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	1 354 100	+1 100	
650 557.20	650 500	3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	650 500		
343 700.00		3636 00 472	Verein Zürich tanzt: Betriebsbeiträge			
207 400.00	212 200	3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	212 300	-100	
138 400.00	161 900	3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	176 000	-14 100	
86 666.85	83 800	3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	83 800		
3 260 800.00	3 795 700	3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 802 400	-6 700	
1 501 108.95	1 447 800	3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	1 840 300	-392 500 *	Mehraufwand aufgrund Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik.
50 000.00	50 000	3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000		
62 709.60	62 700	3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 700		
12 032.30	12 800	3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	12 100	+700	
308 400.00	368 000	3636 00 506	Zürcher Architekturzentrum: Betriebsbeiträge	369 100	-1 100	
307 900.05	307 900	3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	307 900		
	646 500	3636 00 508	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	654 300	-7 800	
	47 300	3636 00 509	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Mietkosten	47 300		
	398 000	3636 00 510	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	402 800	-4 800	
	149 500	3636 00 511	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Mietkosten	149 500		
	408 700	3636 00 512	Theater HORA: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	413 600	-4 900	
	54 300	3636 00 513	Theater HORA: Konzeptförderung Mietkosten	52 800	+1 500	
	370 100	3636 00 514	Verein Zürich tanzt: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	374 500	-4 400	
208 333.00	255 700	3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	256 500	-800	
	35 000	3636 00 518	Literaturfestival: Betriebsbeiträge	35 000		
	150 000	3636 00 520	Schauplatz Brunngasse: Betriebsbeiträge	190 000	-40 000 *	Erhöhung aufgrund Umsetzung Motion GR Nr. 2022/315.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
120 000.00	1 100 000	3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	2 150 000	-1 050 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 460.
	250 000	3636 00 524	Verein Sonic Matter: Betriebsbeiträge	253 000	-3 000	
		3636 00 530	Schauplatz Brunngasse: Einmal-Beitrag	150 000	-150 000 *	Mehraufwand aufgrund Instandsetzung Schauplatz Brunngasse.
		3636 00 860	POoE SubsKulturfonds	300 000	-300 000 *	Saldoneutrale Verschiebung von Konto Nr. 3636 00 898 und Konto Nr. 5660 00 000 sowie Erhöhung um Fr. 100 000.- aufgrund geplanter subsidiärer Beiträge aus dem kantonalen Kulturfonds.
	117 000	3636 00 870	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge	153 700	-36 700 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 870.
	121 600	3636 00 871	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge Mietkosten	60 800	+60 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 870.
	2 455 900	3636 00 880	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	2 485 500	-29 600	
5 364 966.00	3 704 800	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4 343 700	-638 900 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
125 820.60	125 600	3636 00 899	Übrige Mietkosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 600		
	900 000	3637 00 497	Ateliers und Proberäume: Mietkosten	735 300	+164 700 *	Minderaufwand hauptsächlich aufgrund saldoneutraler Verschiebung zu Konto Nr. 3637 00 899.
	73 100	3637 00 499	Atelier Haller: Mietkosten		+73 100 *	Atelier Haller ist der Kategorie «Eigenveranstaltungen» zugeordnet. Dadurch entfällt die Darstellung der Mietkosten und der Mieteinnahmen. Die Anpassung ist saldoneutral.
	72 200	3637 00 880	Übrige private Haushalte: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	73 100	-900	
2 571 857.00	3 174 900	3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	3 594 900	-420 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 898.
443 171.18	470 100	3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	630 000	-159 900 *	Mehraufwand, siehe Begründung zu Konto Nr. 3637 00 497.
22 500.00	12 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	17 000	-5 000	
297 864.00	297 900	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	297 900		
67 750.00	67 800	3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	67 800		
4 112 547.89	3 458 800	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 337 400	+121 400	
58 742.00	58 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	58 800		
53 575.00	126 100	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48 000	+78 100 *	Minderaufwand aufgrund von Abschreibungen von Investitionsbeiträgen, die im Jahr 2025 enden.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 835.13	4 000	3660 80 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	4 800	-800	
23 336.40	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		
1 003 722.20	1 084 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	530 200	+554 600 *	Minderaufwand wegen Verzicht auf Verrechnung von Dienstleistungen (HR sowie Rechnungswesen/Controlling) durch das Departementssekretariat PRD (siehe Konto Nr. 4910 00 00 bei Institution Nr. 1500).
7 828 118.95	7 946 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 551 900	-605 100 *	Mehraufwand hauptsächlich wegen Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik und Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027. Siehe Begründungen zu Konto Nr. 3636 00 483, Nr. 3637 00 497 und Nr. 4480 00 000.
<b>Ertrag</b>						
-3 788 838.37	-3 845 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 695 000	-150 000 *	Minderertrag beim Zürcher Theater Spektakel aufgrund rückläufigen Gastronomieumsätzen und Ticket-Einnahmen.
-352 039.65	-365 000	4250 00 000	Verkäufe	-361 000	-4 000	
-206 923.37	-490 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-226 000	-264 000 *	In Absprache mit der Finanzkontrolle werden die Mieteinnahmen mit den Mietkostenerlassen saldoneutral verrechnet und unter Konto Nr. 4480 00 000 ausgewiesen.
-450.00		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-22.65		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-8 184.09		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-838.94		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-6 269 538.70	-6 039 100	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6 521 300	+482 200 *	Mehrertrag hauptsächlich aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024 - 2027 und Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik. Siehe auch Begründungen zu Konto Nr. 3636 00 483, Nr. 3637 00 497, Nr. 3637 00 899 und Nr. 3920 00 000..
-124.05		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			
-191 815.00	-204 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-196 000	-8 000	
-332 500.00	-362 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-362 000		
-8 835.00	-13 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-13 000		
-375 500.00	-373 000	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-375 000	+2 000	
-335 488.00	-330 000	4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-330 000		
-392 000.00	-420 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000	-325 000 *	Minderertrag beim Zürcher Theater Spektakel aufgrund Wegfall von Sponsoring-Erträgen und Stiftungsbeiträgen.
-3 000.00		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten			
-3 318.35		4638 00 000	Beiträge aus dem Ausland			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-45 967 816.00	-46 941 300	4980 00 000	Interne Übertragungen	-47 110 700	+169 400	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>550003</b>	<b>Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus für Erweiterungsbauten</b>			
-2 118 085.08		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>550024</b>	<b>Beitrag an Museumsgesellschaft für die Instandsetzung der Liegenschaft am Limmatquai 62</b>			
	250 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+250 000 *	Minderausgaben aufgrund Verschiebung Instandsetzung Literaturhaus Museumsgesellschaft.
	100 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+100 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 860.
		<b>550031</b>	<b>Subsidiäre Standortbeiträge zu Kulturfondsgesuchen</b>			
-26 271.03		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>550036</b>	<b>Investitionsbeitrag an Cité Internationale des Arts Paris</b>			
48 346.13		5680 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland			
		<b>550037</b>	<b>Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester</b>			
100 000.00		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>1520 Museum Rietberg</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
20 250 187.56	16 889 000	3	Aufwand	17 409 900	-520 900	
-8 595 548.61	-4 930 400	4	Ertrag	-4 708 500	-221 900	
+11 654 638.95	+11 958 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+12 701 400	-742 800	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
1 544 735.00	150 000	5	Investitionsausgaben	150 000		
-290 000.00		6	Investitionseinnahmen			
+1 254 735.00	+150 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+150 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>550004 Kulturgüter</b>			
1 544 735.00	150 000	5060 00 000	Mobilien	150 000		
-290 000.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>1530 Bevölkerungsamt</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
49 289 384.65	51 755 900	3	Aufwand	52 746 200	-990 300	
-30 684 623.88	-29 814 800	4	Ertrag	-29 609 000	-205 800	
+18 604 760.77	+21 941 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+23 137 200	-1 196 100	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
	110 000	5	Investitionsausgaben		+110 000	
	+110 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+110 000	
			<b>Aufwand</b>			
19 237 951.50	19 848 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 648 100	+200 100 *	Minderaufwand primär aufgrund PRD interne Verschiebung des Personalbereichs im Rahmen der HR-Zusammenführung und Übertragung der Stimmregisterzentrale an die Stadtkanzlei.
-226 743.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
1 500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
221 224.00	237 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	215 000	+22 000	
49 435.55	60 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	50 000	+10 000	
1 227 729.00	1 268 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 288 000	-19 800	
-10 050.55		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 163 368.70	2 447 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 486 000	-38 500	
83 895.60	57 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	82 000	-25 000	
207 031.55	238 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	207 000	+31 200	
-1 728.05		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
142 840.40	150 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	150 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 026.45	30 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000	+10 000	
29 567.80	43 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	222 000	-179 000 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
1 713.70	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 000	+500	
1 466 857.66	1 568 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 360 000	+208 500 *	Tieferer Materialaufwand aufgrund Sortimentsbereinigung im Bestattungs- und Friedhofamt.
285 168.05	357 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	215 000	+142 000 *	Wegfall der wöchentlichen Todesfallpublikationen im Tagblatt. Die täglichen Publikationen im Tages-Anzeiger und der NZZ bleiben weiterhin bestehen.
5 720.46	5 900	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 500	+1 400	
12 043.33	22 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	138 000	-116 000 *	Umbau der bestehenden Sargeinfuhrmaschinen der Einäscherungsanlagen sowie Ersatzbeschaffung neuer Tragbahnen für das Überführen von Verstorbenen.
25 925.61	30 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	30 000		
1 389.00	12 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	53 000	-41 000 *	Ersatz des Personenleitsystems aufgrund Beendigung der Verfügbarkeit von Support-Leistungen und Hardware-Komponenten durch den Lieferanten per 30.05.2025.
35 466.11	892 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 742 000	-850 000 *	Anschaffung neuer Software für die Ablösung der Fachapplikation im Bestattungs- und Friedhofsamt.
280 938.50	300 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300 000		
1 879 336.72	1 923 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 690 000	+233 000 *	Saldoneutrale Verschiebung der Bank- & Postspesen zu Konto Nr. 3499 00 000 gemäss Handbuch Finanzhaushalt. Die Portokosten der Stimmregisterzentrale entfallen durch den Übertrag an die Stadtkanzlei per 01.07.2024.
95 551.55	394 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	689 000	-295 000 *	Externe Projektunterstützung für die Anschaffung der neuen Fachapplikation im Bestattungs- und Friedhofamt sowie für die Erarbeitung der Friedhofstrategie in Zusammenarbeit mit Grün Stadt Zürich.
1 110.80	1 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 200	+100	
476 198.22	443 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	474 500	-31 000	
125 391.87	121 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43 000	+78 800 *	Die Unterhaltskosten für die Verpackungsmaschine der Stimmregisterzentrale entfallen durch den Übertrag an die Stadtkanzlei per 01.07.2024.
13 800.38	13 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 000		
	2 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 200		
1 057.70	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	7 000	-5 000	
66 748.01	80 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 000	+10 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
43 892.10	29 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	43 000	-14 000 *	Anpassung der erwarteten Forderungsverluste aufgrund der Rechnung 2023.
956.00	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
663.90	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
983.64	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
148 461.00	162 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41 200	+121 000 *	Die Abschreibungen für die Verpackungsmaschine der Stimmregisterzentrale entfallen durch den Übertrag an die Stadtkanzlei per 01.07.2024.
90 024.75	90 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360 000	-270 000 *	Der Zinssatz für die Verzinsung von Vorauszahlungen für Grabbepflanzung und -unterhalt wurde vom Regierungsrat von 0,25% auf 1,00% erhöht.
824.79		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
737.00		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	120 000	-120 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3130 00 000.
4.85		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
5 881 376.85	4 887 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 249 000	-362 000 *	Höhere Ablieferungen an den Kanton aufgrund von Mehreinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren, siehe Konto Nr. 4210 00 000.
44 194.35	50 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	50 000		
170 343.85	250 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	230 000	+20 000	
9 417 328.55	10 555 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 529 900	+25 400	
5 576 126.60	5 174 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 912 600	+262 000 *	Die Raumkosten für die Stimmregisterzentrale entfallen durch den Übertrag an die Stadtkanzlei per 01.07.2024.
			<b>Ertrag</b>			
-14 839 233.56	-14 154 300	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 963 000	+808 700 *	Mehreinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren im Bereich der Verlängerungen und Änderungen der Aufenthaltsart von Drittstaaten sowie für die Anpassung der Namensschreibweisen mit Sonderzeichensatz aufgrund von Anträgen nach Art. 99f ZStV, Zivilstandsverordnung.
-6 352 039.05	-6 489 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 363 000	-1 126 000 *	Der Ertrag der Stimmregisterzentrale entfällt durch den Übertrag an die Stadtkanzlei per 01.07.2024.
-1 286 791.97	-1 389 000	4250 00 000	Verkäufe	-1 285 000	-104 000 *	Minderertrag aufgrund Sortimentsbereinigung mit Fokus auf nachhaltige Produkte bei den Särgen und Urnen.
-7 826 150.99	-7 561 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 787 000	+226 000 *	Anpassung der erwarteten Erträge aus Grabunterhalt und Grabbepflanzung durch Grün Stadt Zürich aufgrund der Rechnung 2023.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-279 100.00	-210 000	4270 00 000	Bussen	-150 000	-60 000 *	Mindereinnahmen bei den Bussen aufgrund Fristenanpassungen im Anmeldeprozess.
-8 629.00	-10 500	4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 000	-500	
-1 471.50	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 000		
-383.21		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-795.00		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-50 000	+50 000 *	Beitrag aus Innovationskredit Smart City für Projekt Kompostbestattung.
-90 029.60		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>561000</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
	110 000	5060 00 000	Mobilien		+110 000 *	Ersatzbeschaffung eines Bestattungsfahrzeuges im Jahr 2024, im 2025 fallen keine Investitionsvorhaben an.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		<b>1561 Projektstab Stadtrat</b>					
		<b>Erfolgsrechnung</b>					
2 143 382.18	4 728 400	3	Aufwand	2 355 600	+2 372 800		
		4	Ertrag				
+2 143 382.18	+4 728 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 355 600	+2 372 800		
		<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
2 000 000.00		5	Investitionsausgaben				
	-1 000 000	6	Investitionseinnahmen	-1 000 000			
+2 000 000.00	-1 000 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-1 000 000			
		<b>Aufwand</b>					
898 296.75	1 053 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 091 000	-37 200		
-2 945.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
7 577.00	8 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	8 600	-100		
3 000.00	3 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000	+400		
57 944.90	79 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72 100	+7 400		
-188.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
113 531.35	118 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	137 200	-18 400		
3 901.55	4 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 700	-100		
9 792.70	11 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11 900	-500		
-31.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse				
8 300.40	12 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12 000			
1 329.30	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000			
13 745.90	8 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	14 100	-5 800 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
1 037.60	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	12 000	-7 000 *	Höherer Aufwand aufgrund Projekt Zürich City Card (GR Nr. 2020/477).
895.73	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 500	-1 000	
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
2 189.00	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		
79 243.70	280 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	290 000	-10 000	
1 550.90	410 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	475 000	-65 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3102 00 000.
487.45		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
	500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		
1 070.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 000	-10 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3102 00 000.
315.00	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
29 399.25	40 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	35 000	+5 000	
500 000.00	1 500 000	3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024		+1 500 000 *	Die «Rad- und Para-Cycling-Strassen WM 2024» (GR Nr. 2018/418) wird im Jahr 2024 umgesetzt und abgeschlossen, wodurch der Aufwand ab Budget 2025 entfällt.
300 000.00	1 050 000	3632 00 407	Beiträge an Verein Rad-WM 2024 für Begleitmassnahmen		+1 050 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 406.
77.20	2 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000		
50 679.60	60 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95 800	-34 900 *	Minderaufwand durch Verzicht auf Verrechnung von Dienstleistungen (HR sowie Rechnungswesen/Controlling) durch das Departementssekretariat PRD (siehe Konto Nr. 4910 00 00 bei Institution Nr. 1500).
62 182.80	62 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 200		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>552001</b>	<b>Rad-WM 2024</b>			
2 000 000.00		5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände			
	-1 000 000	6420 00 000	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000		



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1565 Stadtarchiv</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
4 551 315.01	5 573 000	3	Aufwand	5 835 800	-262 800	
-30 118.21	-25 000	4	Ertrag	-22 000	-3 000	
+4 521 196.80	+5 548 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 813 800	-265 800	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
144 692.25	150 000	5	Investitionsausgaben	50 000	+100 000	
+144 692.25	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 000	+100 000	
<b>Aufwand</b>						
2 350 468.90	2 661 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 887 900	-226 000 *	Höherer Personalaufwand aufgrund zusätzlicher Stellen für den Auf- und Ausbau des digitalen Zugangs und zur Bewältigung der gestiegenen Anzahl Einsichtsgesuche nach den rechtlichen Vorgaben aus dem Informations- und Datenschutzgesetz.
20 478.00	22 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	24 800	-2 500	
3 050.00	2 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000	-100	
150 723.85	168 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	183 900	-15 000	
331 111.30	372 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	403 300	-30 900	
10 314.05	11 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 600	-200	
25 407.10	28 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 700	-1 100	
11 578.90	15 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 000	-3 000	
53.85	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000		
3 547.00	7 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	25 400	-18 400 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.
1 583.91	1 700	3100 00 000	Büromaterial	2 100	-400	
238.48	1 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 500		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 495.90	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
11 137.15	30 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	30 000		
	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		
	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
2 581.88	120 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	120 000		
3 361.15	6 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 000		
311.25		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
79 206.20	165 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	165 000		
50 552.80	75 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	75 000		
3 630.05	3 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 700		
	1 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 600		
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		
1 648.10	5 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 000		
83 300.43	95 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	140 000	-45 000 *	Höhere Wartungskosten aufgrund Teuerung sowie wegen Inbetriebnahme der Digitalen Ablieferungsschnittstelle (DAB).
1 170.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		
3 143.20	10 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 000		
13 836.35	20 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 000		
	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
35.00	10 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	10 000		
	122 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	147 000	-25 000	
9.01		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
30 915.80	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
229 164.95	399 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292 400	+106 600 *	Minderaufwand für IT-Dienstleistungen der OIZ und Verzicht auf Verrechnung von Dienstleistungen (HR sowie Rechnungswesen/Controlling) durch das Departementssekretariat PRD (siehe Konto Nr. 4910 00 00 bei Institution Nr. 1500).
1 125 260.45	1 124 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 126 700	-1 800	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Ertrag</b>			
-25 974.54	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
-3 735.00	-4 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 000	-3 000	
-330.40	-5 000	4250 00 000	Verkäufe	-5 000		
-53.10		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-25.17		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
144 692.25	150 000	5200 00 000	Software	50 000	+100 000 *	Die Digitale Ablieferungsschnittstelle (DAB) wurde weitgehend realisiert und erfordert daher tiefere Investitionsausgaben (siehe Begründung zu Konto Nr. 3158 00 000).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>1575 Statistik Stadt Zürich</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
7 465 108.27	7 711 200	3	Aufwand	7 709 200	+2 000	
-64 634.98	-75 000	4	Ertrag	-75 000		
+7 400 473.29	+7 636 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 634 200	+2 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
194 420.64	470 000	5	Investitionsausgaben	470 000		
+194 420.64	+470 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+470 000		
<b>Aufwand</b>						
3 464 898.45	3 800 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 901 200	-100 600 *	Mehraufwand aufgrund Lohnmassnahmen und Treueprämien.
-1 394.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
29 853.00	34 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 000		
5 100.00	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000		
219 882.35	238 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	248 500	-10 500	
-87.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
448 193.30	496 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	531 700	-35 700	
14 756.65	15 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	15 300	+200	
37 206.20	41 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40 200	+1 100	
-15.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
29 769.77	38 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 000		
1 330.05	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
15 371.33	15 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 900	-22 900 *	Erhöhung zur Umsetzung der dezentralen Lohnnebenleistungen und Mobilitätsbeitrag ab 01.01.2025 gemäss STRB Nr. 591/2024.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
430.33	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
564.09	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
22 299.90	35 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 000		
4 443.47	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
205.40	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
3 316.07	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
75 542.70	130 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	150 000	-20 000	
131.61	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
479.30	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
311 915.53	350 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	350 000		
56 175.25	50 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	53 000	-3 000	
55 822.26	60 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	60 000		
	1 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 000		
	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
	2 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 000		
576 577.60	550 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	620 000	-70 000	
140.00	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
25.00	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
20 416.35	25 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	25 000		
93.25	2 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 000		
899 862.65	459 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	336 600	+123 200 *	Einige Abschreibungen aus Software-Investitionen enden im Jahr 2024.
118.36		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
743.55	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
812 505.95	972 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	832 400	+140 200	
358 435.95	358 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	358 400		
			<b>Ertrag</b>			
-63 695.40	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-75 000		
-445.10		4250 00 000	Verkäufe			
-40.00		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-335.55		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-118.93		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
194 420.64	470 000	5200 00 000	Software	470 000		

### **3.3 Finanzdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2000 Finanzdepartement Departementssekretariat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
19 037 415.93	21 903 600	3	Aufwand	22 931 400	-1 027 800	
-5 546 477.02	-1 605 500	4	Ertrag	-1 605 500		
+13 490 938.91	+20 298 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 325 900	-1 027 800	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
9 463 471.45	24 650 000	5	Investitionsausgaben	143 005 000	-118 355 000	
-14 296 773.00	-846 500	6	Investitionseinnahmen	-2 556 500	+1 710 000	
-4 833 301.55	+23 803 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+140 448 500	-116 645 000	
<b>Aufwand</b>						
255 009.00	320 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	340 000	-20 000	
2 833 630.25	3 318 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 307 800	+11 100	
-10 721.80	-15 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 000		
23 593.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	29 000	-2 000	
5 400.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000	-2 000	
195 699.00	226 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	226 700	-600	
-8.80	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
440 529.10	476 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	486 000	-9 100	
11 628.35	13 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	12 400	+900	
33 342.15	40 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 000	+1 800	
-1.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
39 126.20	38 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 000	-2 000	
4 625.75	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	6 000	-1 000	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 449.55	17 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	33 600	-16 600 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
14.86	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
3 513.27	17 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	14 000	+3 000	
2 638.00	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000	-2 000	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
	2 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000		
548.75	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	20 000	-15 000 *	Für den «Regis+ Pilot FD und TED» (zentrale Geschäftsverwaltung) fallen Lizenzkosten an.
384.50	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
11 130.15	20 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	20 000		
108 899.58	349 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	454 000	-105 000 *	Für die Digitalisierung der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) ist eine Ausschreibung für die Kernprozesse (Wohnbauförderung (Gesuchswesen), Trägerschaftskontrolle, Mietzinskontrolle, Zweckerhaltungskontrolle) geplant, welche bis spätestens im Frühjahr 2025 abgeschlossen sein soll. Anschliessend soll direkt mit der Umsetzung begonnen werden.
5 900.00	7 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	6 000	+1 000	
336.02		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	-500	
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
28 862.40	40 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	75 000	-35 000 *	Für den «Regis+ Pilot FD und TED» (zentrale Geschäftsverwaltung) fallen Unterhaltskosten für Software an (- Fr. 25 000.-). Die Übergabe der Betreuung der eigenentwickelten Datenbank MZE (Mietzweckwesen und Zweckerhaltung) an eine neue Firma generiert Mehrkosten (- Fr. 10 000.-).
4 200.00	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000	-4 000	
	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 000	+500	
29 904.85	37 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	37 000		
	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
24 065.30		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
40 000.00		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50 000	-50 000 *	Auf Basis der Erfahrungswerte wurde das Budget für den Beitragsfonds über die Konten 3634 00 000, 3635 00 000 und 3636 00 000 neu verteilt. Eine Prognose über die Anzahl und Höhe der Beitragsgesuche ist schwierig zu stellen.
286 814.00	313 000	3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	313 000		
3 956 090.00	4 100 000	3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	4 100 000		
79 291.00	88 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	118 000	-30 000 *	Auf Basis der Erfahrungswerte wurde das Budget für den Beitragsfonds über die Konten 3634 00 000, 3635 00 000 und 3636 00 000 neu verteilt (- Fr. 50 000.-). Eine Prognose über die Anzahl und Höhe der Beitragsgesuche ist schwierig zu stellen. Aufgrund Ablauf der gesprochenen Auszahlungsdauer (bei 37 Wohnungen in 4 Siedlungen) im Jahr 2024 werden weniger Beiträge für Mietzinszuschüsse budgetiert (+ 20 000.-).
383 500.00	736 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	599 000	+137 500	
15 000.00	15 000	3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000		
3 423 200.00	3 490 000	3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 520 000	-30 000	
94 500.00		3650 50 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen			
893 633.00	1 045 900	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 076 300	-30 400	
3 083 443.00	4 427 600	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4 499 900	-72 300	
453 898.00	453 900	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	453 900		
1 734 839.00	1 573 300	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 222 300	-649 000 *	Die Zoo Zürich AG war in der Anlagenbuchhaltung dem Sektor «Öffentliche Unternehmungen» zugeordnet. Im Rechnungsjahr 2023 wurden die Anlagen und Investitionen der Zoo Zürich AG überprüft und auf die Konti «Private Unternehmungen ohne Erwerbszweck» umgebucht. Zu diesem Zeitpunkt war das Budget 2024 bereits erstellt. Somit erhöhen sich die Abschreibungen auf dem Konto 3660 60 000 erst ab dem Budgetjahr 2025 um rund Fr. 582 500.- (Ausbaustufe 2010-2020). Die Abschreibungen betreffend Zooausbau 2020-2030 wurden im Budget 2024

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						berücksichtigt. Die entsprechenden Investitionsbeiträge werden aber erst nach Inbetriebnahme der entsprechenden Anlagen abgeschrieben, weshalb sich das Budget 2025 reduziert (+ 47 000.–).
996.70	2 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000		Durch geplante Investitionsbeiträge im Jahr 2024 im Bereich Wohnbauförderung erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen im Jahr 2025 um rund Fr. 113 500.–.
169 522.10	347 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	451 900	-104 700 *	Unterstützung der OIZ für Projektleitungs- und IT-Dienstleistungen für die Digitalisierung der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW).
359 991.25	359 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	362 100	-2 400	
			<b>Ertrag</b>			
-400.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-27 972.80	-5 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 500		
-2 625 777.00	-250 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-250 000		
-1 327 582.52	-100 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-100 000		
-27 919.85	-20 000	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-20 000		
-33 400.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-296 723.45	-630 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-630 000		
-1 202 252.60	-600 000	4690 00 000	Übriger Transferertrag	-600 000		
-4 448.80		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500050 Wohnbauaktion 2024</b>				
		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	12 600 000	-12 600 000 *	Für das Jahr 2025 ist eine neue Wohnbauaktion (WBA 2025) geplant (gesperrter Kredit). Entsprechend wurden die Planwerte eingestellt.
		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 000 000	-3 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5450 00 000, IM-Position 500050.
		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	14 000 000	-14 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5450 00 000, IM-Position 500050.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-28 492.00		503502	<b>Darlehen an Stiftung Renovation Synagoge Löwenstrasse</b>			
		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
		523101	<b>Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich</b>			
		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	33 000 000	-33 000 000 *	Der Gegenvorschlag zur Volksinitiative «Bezahlbare Wohnungen für Zürich» sieht vor, das Stiftungskapital der vier städtischen Wohnbaustiftungen um insgesamt 300 Millionen Franken zu erhöhen (GR Nr. 2023/469). Die Auszahlungen sollen in drei gleichhohen Tranchen verteilt auf drei Jahre erfolgen. Ein Volksentscheid wird im Herbst 2024 erwartet. Für das Budget 2025 wird der erste Drittel geplant (gesperrter Kredit).
		523104	<b>Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich</b>			
		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	33 000 000	-33 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101. Gesperrter Kredit.
		523200	<b>Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Familienwohnungen</b>			
		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	16 000 000	-16 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101. Gesperrter Kredit.
		523220	<b>Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen</b>			
		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	16 000 000	-16 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101. Gesperrter Kredit.
		525107	<b>Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften</b>			
50 000.00	100 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	100 000		
		525111	<b>Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen</b>			
	50 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	140 000	-90 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2005 wird für das Jahr 2025 noch eine Schlussrechnung erwartet.
		525120	<b>Verzinsliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF</b>			
-295 000.00	-95 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>525135</b>	<b>Jugendwohnkredit 2010</b>			
	50 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300 000	-250 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2010 wird für das Jahr 2025 noch eine Bauabrechnung erwartet.
		<b>525136</b>	<b>Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen</b>			
	50 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	50 000		
		<b>525155</b>	<b>Darlehen an Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich</b>			
-30 000.00	-30 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-30 000		
		<b>525156</b>	<b>Wohnbauaktion 2017: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen</b>			
	500 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	1 200 000	-700 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 wird für das Jahr 2025 noch ein weiteres Projekt erwartet.
		<b>525157</b>	<b>Jugendwohnkredit 2016</b>			
	3 500 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6 500 000	-3 000 000 *	Für die Jahre 2024/2025 ist ein neuer Jugendwohnkredit geplant (gesperrter Kredit). Entsprechend wurden die Planwerte eingestellt.
		<b>525158</b>	<b>Verzinsliches Darlehen an ZSC Lions Arena Immobilien AG</b>			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-2 000 000	+2 000 000 *	Im Jahr 2025 startet die laufende Rückzahlung des verzinslichen Darlehens an ZSC Lions Arena Immobilien AG.
		<b>525159</b>	<b>Darlehen an Schützengesellschaft der Stadt Zürich</b>			
	-125 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-125 000		
		<b>563104</b>	<b>Wohnbauaktion 2005: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen</b>			
	50 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	215 000	-165 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2005 steht noch eine Bauabrechnung an.
		<b>563108</b>	<b>Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften</b>			
5 000 000.00	5 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>563109</b>	<b>Wohnbauaktion 2011: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen</b>			
	1 200 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50 000	+1 150 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2011 ist noch eine Bauabrechnung offen.
		<b>563111</b>	<b>Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen</b>			
2 046 600.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
1 700 000.00	550 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	800 000	-250 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 stehen noch einzelne Bauabrechnungen an.
145 170.00	50 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	50 000		
		<b>563112</b>	<b>Abschreibungsbeiträge an Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien für den Kauf von Liegenschaften</b>			
	4 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+4 000 000 *	Mit GR Nr. 2023/458 wurde für die Abschreibung von Anlagekosten bei Neuerwerbungen oder Um- wie Neubauten von Liegenschaften städtischer Wohnbaustiftungen ein Rahmenkredit von 12 Millionen Franken bewilligt. Der Rahmenkredit dient lediglich als Überbrückungsinstrument bis der Wohnraumfonds in Kraft tritt. Mit der Einführung des Wohnraumfonds sind keine neuen Bezüge mehr zulässig und der Rahmenkredit ist abzurechnen.
		<b>563113</b>	<b>Abschreibungsbeiträge an Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften</b>			
	4 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+4 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5640 00 000, IM-Position 563112.
		<b>563114</b>	<b>Abschreibungsbeiträge an Stiftung für bezahlbare und ökologische Wohnungen – Einfach Wohnen für den Kauf von Liegenschaften</b>			
	4 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+4 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5640 00 000, IM-Position 563112.
		<b>564103</b>	<b>Beitrag an Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten</b>			
49 701.45	300 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+300 000 *	Im Jahr 2025 werden keine Investitionsbeiträge mehr an die Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						(GR Nr. 2019/207) ausgerichtet, da das Projekt im Jahr 2024 abgerechnet wird.
472 000.00	1 250 000	564104	<b>Beitrag an Zoo Zürich AG für Ausbau der Infrastrukturanlagen (Ausbaustufe 2020-2030)</b>			
		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000 000	+250 000 *	Die Beträge werden gemäss Baufortschritt abgerechnet. Für das Jahr 2025 wird ein Investitionsbeitrag von 1 Million Franken erwartet.
-2 863 258.00		565101	<b>Beitrag an MCH Messe Zürich AG zur Mitfinanzierung des Theater 11</b>			
		6650 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen			
-1 248 500.00	-155 000	592198	<b>Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen</b>			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-115 000	-40 000 *	Die laufende Rückzahlung des Darlehens an die Initiative-Genossenschaft Lindenplatz Altstetten (IGLA) betreffend Renovation Saalküche ist im Jahr 2024 abgeschlossen.
-318 500.00	-66 500	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-66 500		
-138 712.00	-25 000	592502	<b>Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen: GDE 10.06.1990</b>			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-25 000		
-127 511.00	-25 000	592504	<b>Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen</b>			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-25 000		
-96 800.00	-25 000	592508	<b>Wohnbauaktion 2005: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen</b>			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-25 000		
-250 000.00	-250 000	593106	<b>Rückzahlung von Darlehen an Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid</b>			
		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		-250 000 *	Die laufende Rückzahlung des Darlehens an die Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid wurde als Massnahme zur

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 900 000.00	-50 000	6620 00 000	<b>594502 Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von Beiträgen an Sanierungen von Wohnsiedlungen</b> Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	-50 000		Liquiditätssicherung für die Jahre 2024-2026 sistiert (STRB 3630/2023 vom 6. Dezember 2023).
		6310 00 000	<b>596150 Beitrag des Kantons an die Instandsetzung und den Umbau von Kongresshaus und Tonhalle</b> Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2004 Wohnraumfonds</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
100 000 000.00		3	Aufwand	50 000	-50 000	
		4	Ertrag	-50 000	+50 000	
+100 000 000.00			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
	10 000 000	5	Investitionsausgaben	30 000 000	-20 000 000	
	-10 000 000	6	Investitionseinnahmen	-30 000 000	+20 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50 000	-50 000 *	Für die fachkundige Beurteilung und Markteinschätzung von Immobilienvorhaben muss auch externe Fachexpertise beigezogen werden können.
100 000 000.00		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			
			<b>Ertrag</b>			
		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-50 000	+50 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500000 Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds</b>			
	10 000 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30 000 000	-20 000 000 *	Für das Jahr 2025 werden Investitionsausgaben von insgesamt 30 Millionen Franken prognostiziert, die aufgrund der Entnahme aus dem Bilanzkonto des Wohnraumfonds zu Investitionseinnahmen in gleicher Höhe führen.
	-10 000 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-30 000 000	+20 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5660 00 000, IM-Position 500000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2015 Finanzverwaltung</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
683 467 014.98	607 760 200	3	Aufwand	702 830 000	-95 069 800	
-645 034 602.22	-612 093 300	4	Ertrag	-628 158 600	+16 065 300	
+38 432 412.76	-4 333 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+74 671 400	-79 004 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		5	Investitionsausgaben	305 100 000	-305 100 000	
		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+305 100 000	-305 100 000	
			<b>Aufwand</b>			
5 077 527.35	5 421 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 976 200	-555 000 *	Die FVW beantragt fünf neue Stellen. (1) Die Transaktionen bei der Stadtkasse nehmen insbesondere im Asylbereich stetig zu. Die Zunahme konnte bisher mit temporärem Personal bewältigt werden. Mit der Übernahme der zentralen Debitorenbewirtschaftung in SAP (MDG) ist der Handlungsbedarf aber dringend und es muss eine zusätzliche Stelle geschaffen werden. (2) Für das Departementssekretariat und für die Finanzverwaltung wird aufgrund der steigenden Anforderungen im IT-Bereich gemeinsam eine Stelle geschaffen, deren Aufgaben insbesondere die Betreuung der Fachapplikationen, Digitalisierung, Intranet, Berechtigungen, Datenschutz, Datensicherheit, allgemeiner Support etc. beinhaltet. (3) Die Aufgaben und Komplexität nehmen in der Stadtverwaltung stetig zu. Dies hat Auswirkungen auf die Finanzverwaltung. Im Bereich Finanzrecht erfolgt im 2025 zusätzlich die Prüfung der gebundenen Ausgaben. Damit kann auch das Mengenwachstum abgedeckt werden. Weiter muss der

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Bereich Stab verstärkt werden, um die anfallenden Arbeiten zu bewältigen und die Direktion zu entlasten.
						(4) Bei der Abteilung Tresorerie ist eine Verstärkung nötig, die insbesondere die starke Zunahme der Aktivitäten im Bereich Beteiligungen und Darlehen sowie die verstärkt auftretenden Auftritte am Kapitalmarkt bewältigen hilft. Der systemrelevante Bereich des Zahlungsverkehrs soll damit ebenfalls gestärkt werden. (5) In der Abteilung Planung und Controlling muss zur Verstärkung des Teams, zur Optimierung der Stellvertretungsregelung und zur Bewältigung der anfallenden Arbeiten eine Stelle geschaffen werden. Bei den Geldwerten wurde berücksichtigt, dass die Stellen im Laufe des Jahres 2025 besetzt werden und es wurden Rotationsgewinne in Abzug gebracht.
-4 999.75	-20 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 000		
41 291.00	45 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	52 200	-7 200	
9 600.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
319 460.20	347 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	389 800	-42 500	
	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
785 937.15	865 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	964 500	-99 300	
20 331.55	22 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23 400	-1 100	
54 619.35	61 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65 300	-4 100	
11 335.00	38 700	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43 100	-4 400	
5 749.65	12 700	3091 00 000	Personalwerbung	12 700		
12 074.65	19 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	52 200	-33 000 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
501.70	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
172.35	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
11 769.72	29 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	17 400	+11 600	
6 439.60	7 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 600	-2 500	
	6 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
79 102.55	137 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	139 600	-2 000	
	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
659.10	2 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 700		
182 182.43	196 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	45 500	+151 200 *	Bank und Postkontogebühren und Gebühren für den elektronischen Zahlungsverkehr müssen neu über das Konto 3499 00 000 Übriger Finanzaufwand geführt werden. Dies führt zu einem Minderaufwand von Fr. 180 000.–. Demgegenüber wird mit Mehrausgaben von Fr. 28 800.– für temporäre Mitarbeitende während der Migration auf S4HANA gerechnet.
283 100.80	588 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	733 000	-144 500 *	Im 2025 soll mit externer Unterstützung die Errichtung einer Erdbebenversicherung für die Stadt Zürich geprüft werden, wofür Fr. 80 000.– eingestellt sind. Weiter wurden für die externe Unterstützung im Zusammenhang mit der Überprüfung der Zentralisierung des Rechnungswesens in der Stadt Zürich Kosten von Fr. 80 000.– eingestellt. Weitere Beratungskosten konnten reduziert werden.
6 139.15	8 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	23 000	-15 000 *	Die Benutzungsgebühren für ein Finanzportal wurden im Vorjahresbudget unter Konto 3118 00 000 Anschaffung immaterielle Anlagen budgetiert.
1 453 441.80	1 942 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 221 000	-279 000 *	Für den Bereich «Pauschale Sachrisiken» wurde ab dem Jahr 2024 die Versicherungspolice angepasst. Neu entfällt der Jahresselbstbehalt, jedoch werden voraussichtlich um Fr. 421 700.– höhere Sachversicherungsprämien in Rechnung gestellt (siehe auch Konto 3190 00 000 Schadenersatzleistungen). Die neue Vertragsausgestaltung war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2024 nicht bekannt. Die öffentliche Ausschreibung der Haftpflichtversicherungspolice führte zu einer um Fr. 142 700.– niedrigeren Versicherungsprämie.
6 075.70	5 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 500		
318.07	500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		
75.40	500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
70 169.25	77 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	76 600	+400	
703.80		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
1 200.00	1 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 200		
28 386.55	42 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	46 700	-3 800	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 477 198.80	2 000 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 700 000	+300 000 *	Für den Bereich «Pauschale Sachrisiken» wurde ab dem Jahr 2024 die Versicherungspolice angepasst. Neu entfällt der Jahresselbstbehalt von Fr. 500 000.–, jedoch werden höhere Sachversicherungsprämien in Rechnung gestellt (siehe auch Konto 3134 00 000 Sachversicherungsprämien). Die neue Vertragsausgestaltung war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2024 nicht bekannt. Die Schadenersatzleistungen in «Maschinenversicherung» werden um Fr. 200 000.– erhöht, da die letzten Jahre eine laufende Zunahme zeigen.
292.28	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
	228 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+228 000 *	Der Zinsaufwand für die Verzinsung von übrigen Finanzverbindlichkeiten wurden im Vorjahresbudget auf dieses Konto budgetiert. Die Budgetierung erfolgt nun korrekt über das Konto 3401 00 000 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten.
77 606 757.57	97 814 000	3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	96 850 500	+963 500 *	Trotz stark gestiegenem Finanzierungsbedarf wird dank der im Jahr 2025 rückzahlbaren Anleihen mit hohen Coupons und gegenüber dem Vorjahr tieferen Zinsen mit einer tieferen Zinsbelastung gerechnet.
63 692.74		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
-17 966.58	7 593 000	3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 936 100	-343 100 *	Aufgrund der höher erwarteten Geldaufnahmen erhöhen sich die Gebühren für die Anleihsenemissionen.
205.00		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	205 000	-205 000 *	Bank und Postkontogebühren und Gebühren für den elektronischen Zahlungsverkehr müssen neu über das Konto 3499 00 000 Übriger Finanzaufwand geführt werden (siehe auch Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter). Zudem wird mit steigenden Kontoführungsgebühren gerechnet.
546 863 657.00	402 815 600	3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	492 392 200	-89 576 600 *	Wie viel Ressourcen im kantonalen Finanzausgleich abgeschöpft werden, hängt vor allem davon ab, wie stark die relative Steuerkraft der Stadt jene des übrigen Kantons übersteigt. Im Vergleich zur rekordhohen städtischen relativen Steuerkraft 2023 wird dieser Wert 2025 sinken, aber höher ausfallen als 2024 budgetiert. Der Kanton erwartet für den Restkanton eine moderat steigende relative Steuerkraft. In der Folge wird die Differenz und entsprechend die periodengerechte Abschöpfung tiefer ausfallen als im Bemessungsjahr 2023, aber höher als im Budget 2024.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 085.10	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000		
406 181.90	558 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	607 700	-49 600	
516 497.60	516 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	518 900	-2 700	
113 233.45	39 432 500	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44 617 200	-5 184 700	
45 967 816.00	46 941 300	3980 00 000	Interne Übertragungen	47 110 700	-169 400 *	Vom teuerungabhängigen Zentrumslastenausgleich werden 10,7 Prozent zweckbestimmt an die Kultur übertragen. Der Wert steigt aufgrund der Teuerung an.
<b>Ertrag</b>						
-830 774.41	-755 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-802 300	+46 800	
-33 606.20	-10 000	4250 00 000	Verkäufe	-10 000		
-263 134.65	-275 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-275 600		
-2 011 404.88	-258 800	4290 00 000	Übrige Entgelte	-82 100	-176 700 *	Die Rückzahlungen von abgeschriebenen Darlehen der Wohnbauaktion 1980 reduzieren sich gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 162 000.-.
-4 451 624.71	-1 149 600	4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-4 065 300	+2 915 700 *	Aufgrund des höheren Bestands an flüssigen Mitteln wird ein höherer Zinsertrag erwartet.
-586 381.75	-567 300	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 017 700	+450 400 *	Die höhere Ausnutzung der Kontokorrente erhöhen den Zinsertrag.
-2 423.60	-2 700	4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 500	-200	
-966 309.34		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-5 372 850.00	-5 372 900	4420 00 000	Dividenden FV		-5 372 900 *	Durch die Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG ins Verwaltungsvermögen wird die Dividendenzahlung neu unter dem Konto 4451 00 00 Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen budgetiert.
-49 890 750.00		4442 00 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV			
-2 402 490.95	-2 371 500	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-2 351 300	-20 200	
-770 940.65	-756 300	4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-8 901 700	+8 145 400 *	Durch die Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG aus dem Finanzvermögen wird die Dividendenzahlung neu auf diesem Konto ausgewiesen (siehe Konto 4420 00 000 Dividenden FV). Gleichzeitig wird wegen steigenden Dividendenzahlungen der vergangenen Jahre auch eine höhere Dividende berücksichtigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-27 500.00	-35 000	4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-30 000	-5 000	
-20 312 094.44	-3 718 500	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-9 689 300	+5 970 800 *	Die steigenden Dividendenzahlungen der Energie 360° AG der vergangenen Jahre werden im Budget berücksichtigt.
-43 298 754.70	-38 000 000	4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-43 000 000	+5 000 000 *	Steigende Gewinnanteile der ZKB der vergangenen Jahre werden im Budget in Form der höheren Gewinnausschüttung berücksichtigt.
-429 605 758.00	-438 704 200	4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-440 286 600	+1 582 400 *	Der Zentrumslastenbeitrag im kantonalen Finanzausgleich steigt aufgrund der gemäss SECO erwarteten Teuerung an.
-14 619 799.00	-14 620 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14 620 000 *	Weil in Zürich die juristischen Personen einen hohen Anteil an den Steuerertrag leisten (2021 - 2023 rund 36 Prozent), ist Zürich von der Steuervorlage 17 (SV 17) besonders stark betroffen. Als Übergangsausgleich erhielten besonders betroffenen Gemeinden von 2021 bis 2024 jährlich total 20 Mio. Fr., davon 2024 14,4 Mio. Fr. an Zürich. Dieser befristete Beitrag entfällt 2025, weil nun der Ressourcenausgleich kompensatorisch wirken soll.
-320 000.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
-4 525 197.60	-5 042 500	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 075 800	+33 300	
-64 742 807.34	-100 452 900	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-112 568 400	+12 115 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500003</b>	<b>Aktien der Flughafen Zürich AG: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen</b>			
		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	305 100 000	-305 100 000 *	Budgetierte Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen. Für die Übertragung ist eine Volksabstimmung nötig. Diese wird voraussichtlich in der ersten Jahreshälfte 2025 stattfinden (STRB Nr. 2052/2024).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2021 Liegenschaften Stadt Zürich</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
150 382 516.24	95 342 300	3	Aufwand	122 793 200	-27 450 900	
-192 312 125.52	-118 331 000	4	Ertrag	-143 389 900	+25 058 900	
-41 929 609.28	-22 988 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-20 596 700	-2 392 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
15 942 652.21	5 344 000	5	Investitionsausgaben	11 592 000	-6 248 000	
+15 942 652.21	+5 344 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+11 592 000	-6 248 000	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
367 300 436.58	650 835 300	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	530 775 400	+120 059 900	
-26 356 582.20	-20 000 000	8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-25 397 000	+5 397 000	
+340 943 854.38	+630 835 300		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+505 378 400	+125 456 900	
<b>Aufwand</b>						
10 500 275.55	13 711 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 722 400	-1 011 100 *	Mehraufwand aufgrund neu beantragter Stellen, der Lohnmassnahmen 2024 sowie Veränderungen durch Ein- und Austritte.
-7 233.65	-25 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 000		
91 259.00	123 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	130 100	-6 400	
18 642.95		3049 00 000	Übrige Zulagen	18 800	-18 800 *	Erhöhung um die ab 2025 zu budgetierenden dezentralen Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits).
669 350.05	873 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	940 000	-66 400	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-104.20	-1 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 500		
1 507 901.70	1 818 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 010 500	-191 600	
44 352.60	57 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57 500	+200	
113 200.30	154 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150 500	+3 500	
-17.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
83 665.60	120 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	125 000	-5 000	
37 754.25	30 000	3091 00 000	Personalwerbung	35 000	-5 000	
49 325.70	60 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	100 000	-40 000 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
1 268.35	5 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000		
17 694.20	5 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		
214 653.40	316 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	316 500		
3 232.50	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
1 776.00	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000		
418.95	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
2 934.85	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	35 000	-30 000 *	Die Lizenzkosten für die Software E-Vermietung werden neu hier budgetiert, bisher waren diese im Konto 3132 00 000 erfasst.
133 443.59	103 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900 400	-796 900 *	Mehrkosten bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Zugang Liegenschaft Schlachthofareal in Folge der Übernahme von UGZ.
277 051.09	187 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	193 400	-5 900	
2 000.00		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	600 000	-600 000 *	Mehrkosten bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Dufourstrasse.
814 002.02	1 714 900	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 097 200	-1 382 300 *	Mehrkosten bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen wie z.B. Wasserwerkstrasse. Mehraufwendungen durch Digitalisierungs- und IT- Projekte, wie z.B. Integration PZAG
41 292.15	140 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	185 400	-44 900 *	Mehrkosten bei allen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen, durch die Erhöhung der Gebäudeversicherungs-Prämien.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
41 026.90		3137 00 000	Steuern und Abgaben	39 400	-39 400 *	MwSt. Abgaben bei Liegenschaften im Verwaltungsvermögen; Gewerbe im Finanzvermögen; Landreserven im Finanzvermögen.
43 064.00	107 100	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	110 000	-2 900	
503 052.57	645 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 541 100	-896 100 *	Mehrkosten bei Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Watt-/Schaffhauserstrasse, Heimgarten, Schlachthofareal; Konradstrasse 39, sowie bei diversen Liegenschaften.
977.38	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
168 682.75	145 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	138 600	+6 400	
	100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	38 200	-38 100 *	Siehe Begründung zu Konto 3120 00 000.
57 649.15	60 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	65 000	-5 000	
	5 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 000		
	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 000		
9 664.59	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000		
1 580 253.10	1 478 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 592 000	-1 114 000 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
79 295.30	130 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	134 800	-4 000	
32 310.00		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			
369 377.52	982 800	3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	780 700	+202 100 *	Minderkosten Landreserven im Finanzvermögen.
13 722 123.24	20 365 800	3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	33 732 500	-13 366 700 *	Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan hauptsächlich für Krähbühlstrasse 58, Seestrasse 513, Josefstrasse 206, Harsplen, sowie bei diversen Liegenschaften erforderlicher Heizungersatz.
139 022.84	112 900	3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	153 800	-40 900 *	Mehrkosten Gewerbe im Finanzvermögen: Schaffhauserstrasse 550.
755.85		3431 20 000	Anschaffungen Mobilien			
128 479.59	105 800	3431 30 000	Unterhalt Mobilien	257 600	-151 800 *	Mehrkosten Landreserven im Finanzvermögen: Wehnhalerstrasse 565, In der Ey 47, Altweg, Letziggraben, Scheidegg, Reidenhaldenstrasse, sowie diverse Liegenschaften
765 066.30	793 000	3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	793 000		
1 736.25		3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur			
2 424 859.51	3 286 000	3439 10 000	Ver- und Entsorgung	3 570 700	-284 700 *	Mehrkosten Landreserven im Finanzvermögen: ABB Hallen.
80.00	100	3439 20 000	Steuern und Abgaben	100		
307 756.40	302 600	3439 30 000	Sachversicherungsprämien	355 300	-52 700 *	Landreserven im Finanzvermögen: Mehrkosten durch die Erhöhung von Gebäudeversicherungs- Prämien.
1 491 077.95	953 400	3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	938 200	+15 200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 030 275.44	2 260 800	3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	1 724 300	+536 500 *	Landreserven im Finanzvermögen: Minderkosten an der Krähbühlstrasse 58.
1 031 031.59	1 689 200	3439 60 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	2 081 600	-392 400 *	Gutachten für Immobiliengeschäfte; Landwertschätzungen für Baurechte (Schlieren, fällige Landwertanpassungen).
-218 693.34	50 000	3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	51 000	-1 000	
69 842 185.63		3441 00 000	Wertberichtigungen Grundstücke FV			
7 874 164.93		3441 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV			
170.80		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
7 588 651.44	11 352 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	11 733 700	-381 700	
23 216.90	25 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 000		
1 268 321.90	1 551 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 263 200	-712 000 *	Mehrkosten IT-Dienstleistungen von OIZ, massgeblich durch das Integrationsprojekt Parking Zürich AG.
1 406 702.95	1 486 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 860 200	-374 100 *	Mehrkosten der IMMO anlässlich des Umzuges in neue Büroflächen, temporäre Doppelbelegung, Neu-Möblierung und Rückgabe.
23 949 339.15	28 024 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	34 177 000	-6 153 000	
102 698.31		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			<b>Ertrag</b>			
-21 713.31	-6 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 500	-1 000	
-153 616.87	-85 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 152 400	+1 067 300 *	Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Schlachthofareal, Sihlquai 340.
-670.60		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-438 542.60	-260 100	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-260 100 *	Im Jahr 2025 sind keine aktivierbaren Projektierungskosten vorgesehen.
-1 721 063.60		4411 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV			
-205 396.62	-20 000 000	4411 40 000	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-20 000 000		
-59 977 681.27	-60 478 600	4430 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-76 069 600	+15 591 000 *	Mehreinnahmen Landreserven im Finanzvermögen: Riedenhaldenstrasse, ehem. AZ Rosengarten, Wehnhalerstrasse 565, In der Ey 47, Altweg, Letziggraben, Schaffhauserstrasse, Scheidegg, GGZ Holzehurd, Forchstrasse 114, Auhofstrasse, sowie diverse Liegenschaften.
-3 349 705.88	-4 411 700	4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-4 987 000	+575 300 *	Landreserven im Finanzvermögen: Geroldstrasse 31/33, Glattalstrasse, ABB Hallen, sowie diverse Liegenschaften.
-670 334.60		4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 800 962.71	-330 000	4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-330 000		
-9 132 337.00		4443 00 000	Wertberichtigungen Grundstücke FV			
-92 201 960.62		4443 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV			
-9 798 715.77	-9 669 500	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12 246 300	+2 576 800 *	Mehreinnahmen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Bundesasylzentrum, Schlachthofgebäude, Schlachthofareal. Mehreinnahmen aufgrund von neuen Baurechten (Werdgässchen 23 und Guggach-Areal).
-18 201.99	-18 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-18 000		
-4 975 567.33	-9 015 300	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-12 679 100	+3 663 800	
-7 437.75		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-6 319 445.00	-9 089 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-11 013 000	+1 923 800	
-889 856.00	-1 037 900	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 039 100	+1 200	
	-2 976 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 955 000	-21 000	
-628 916.00	-953 100	4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-894 900	-58 200	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>590000 Investitionen in Sachanlagen VV</b>			
500.00	1 655 000	5000 00 000	Grundstücke	1 655 000		
			<b>590003 Anschaffung Software</b>			
39 041.25	300 000	5200 00 000	Software	400 000	-100 000 *	Ersatzinvestition für die Ablösung des Liegenschaftinventars.
			<b>590013 Bundesasylzentrum Duttweiler-Areal: Erstellung</b>			
147 904.15	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+1 800 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590014 Obsthaldenstrasse: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung</b>			
4 650.75		5000 00 000	Grundstücke			
			<b>590015 Areal Untere Isleren: Altlastensanierung</b>			
101 015.90		5000 00 000	Grundstücke			
			<b>590016 Kochareal: Übertragung von Baufeldern aus dem FV</b>			
13 954 006.00		5000 00 000	Grundstücke			
			<b>590017 Zeughäuser Kasernenareal: Instandsetzung / Umsetzung</b>			
507 093.22	925 000	5040 00 000	Hochbauten	1 040 000	-115 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590019 Spiegelgasse 1, Cabaret Voltaire: Teilinstandsetzung</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
71 038.10		5040 00 000	Hochbauten			
	34 000	590020	<b>Beteiligung an Parking Neu-Oerlikon AG</b>			
		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		+34 000 *	Pflichtbeteiligung an der Parking Neu-Oerlikon AG im Zusammenhang mit dem im 2024 vorgesehenen Vollzug des städtebaulichen Vertrags mit ABB.
		590021	<b>Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung</b>			
211 912.88	330 000	5040 00 000	Hochbauten	2 300 000	-1 970 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		590023	<b>Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung</b>			
905 489.96	100 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	-500 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590024	<b>Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung</b>			
		5000 00 000	Grundstücke	5 397 000	-5 397 000 *	Übertrag des Grundstücks aus dem Finanzvermögen für die geplante Baurechtsabgabe an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Bau einer Siedlung für Alterswohnungen (siehe auch Konto 2021591086). Gesperrter Kredit.
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
		591006	<b>Investitionen in Sachanlagen FV</b>			
19 985.40	100 233 000	7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	100 353 000	-120 000 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 100 Mio.) und Aktivierung von Quartierplankosten.
3 528.25	403 968 300	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	402 815 800	+1 152 500 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 400 Mio.) und Baukosten gemäss Bauprogramm.
184 013.30		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591007	<b>Übertragung von Sachanlagen aus dem VV</b>			
1 158 921.80		7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV			
		591008	<b>Verkauf von Sachanlagen FV</b>			
44 603.38		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
1 350 009.80		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
205 396.62	20 000 000	7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	20 000 000		
-1 377 014.20		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
-250 000.00	-20 000 000	8040 00 000	Verkauf von Gebäuden	-20 000 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 838 146.48	1 148 000	7040 00 000	<b>591010 Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/Umbau</b> Investitionen in Gebäude		+1 148 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	2 335 000	7040 00 000	<b>591011 Seestrasse 513: Instandsetzung</b> Investitionen in Gebäude	1 968 500	+366 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-21 029 568.00		8540 00 000	<b>591021 Kochareal: Übertragung von Baufeldern ins VV</b> Übertragung von Gebäuden ins VV			
1 136 099.00		7040 00 000	<b>591034 Ausstellungsstrasse 5, Zürich Bus Station: Instandsetzung</b> Investitionen in Gebäude			
	123 151 000	7040 00 000	<b>591039 Halle 550 und Baufeld D7: Erwerb</b> Investitionen in Gebäude		+123 151 000 *	Vollzug des geplanten Städtebaulichen Vertrag mit ABB erfolgt voraussichtlich im 2024.
-1 075.55		7000 00 000	<b>591048 Parkhaus Süd, Opfikon: Erwerb</b> Investitionen in Grundstücke			
168 361.20		7200 00 000	<b>591052 Klein-Ibig, Niederhasli: Tauschabgabe</b> Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
371 053.80		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
-3 700 000.00		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
29 815 000.00		7040 00 000	<b>591053 Im Holzerhurd 56-60, 62: Tauscherwerb</b> Investitionen in Gebäude			
38 785.20		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
7 294 118.00		7040 00 000	<b>591056 Lehfrauenweg 8: Erwerb</b> Investitionen in Gebäude			
8 442.60		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
25 705 882.00		7040 00 000	<b>591057 Buchzelgstrasse 88-92: Erwerb</b> Investitionen in Gebäude			
-1 897.30		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
3 143 243.10		7040 00 000	<b>591060 Theater 11: Erwerb</b> Investitionen in Gebäude			
1 343.35		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
5 070 000.00		7040 00 000	<b>591061 Edisonstrasse 4: Erwerb</b> Investitionen in Gebäude			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 105.05		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591062 Winterthurerstrasse 164: Erwerb</b>			
5 490 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
15 822.00		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591063 Zeppelinstrasse 15 und 23: Erwerb</b>			
2 260 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
2 483.20		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591064 Riedenhalden-/Wehtalerstrasse 414: Erwerb</b>			
63 031 750.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
39 113.35		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591066 Auhofstrasse 20-24: Erwerb</b>			
25 000 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
29 886.25		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591067 Im Hagenbränneli 25/27: Erwerb</b>			
4 887 500.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
8 635.95		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591069 Wehtalerstrasse 565 und 567: Erwerb</b>			
15 143 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
47 366.50		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591070 Zweierstrasse 173: Erwerb</b>			
5 100 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
13 066.70		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591071 Geschäftshaus Corso: Gesamtinstandsetzung</b>			
		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	118 100		
			<b>591072 Forchstrasse 114, 116, 118 und 120: Erwerb</b>			
28 910 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
42 193.30		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			<b>591073 Hüttenkopfstrasse bei Nr. 15: Erwerb</b>			
2 000 000.00		7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			

-118 100 \* Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 174.00		7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
		<b>591078</b>	<b>Wehtalerstrasse 402 und 404: Erwerb</b>			
12 200 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
19 036.20		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		<b>591079</b>	<b>Schaffhauser-/Stelzenstrasse: Erwerb</b>			
123 330 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
150 356.05		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		<b>591080</b>	<b>Unterwerkstrasse 27: Erwerb</b>			
8 987.60		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		<b>591081</b>	<b>Witikoner-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb</b>			
		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 500 000	-5 500 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		<b>591085</b>	<b>MFO-West: Instandsetzung</b>			
		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	20 000	-20 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>591086</b>	<b>Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück ins VV</b>			
		8500 00 000	Übertragung von Grundstücken ins VV	-5 397 000	+5 397 000 *	Übertrag des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen für die geplante Baurechtsabgabe an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Bau einer Siedlung für Alterswohnungen (siehe auch Konto 2021590024).



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2034 Wohnen und Gewerbe</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
171 179 142.34	194 791 600	3	Aufwand	216 573 700	-21 782 100	
-171 179 142.34	-194 791 600	4	Ertrag	-216 573 700	+21 782 100	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
117 818 625.20	100 059 800	5	Investitionsausgaben	108 572 100	-8 512 300	
-5 152 000.00	-10 130 000	6	Investitionseinnahmen		-10 130 000	
+112 666 625.20	+89 929 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+108 572 100	-18 642 300	
<b>Aufwand</b>						
7 171 178.45	8 714 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9 035 200	-320 500 *	Mehraufwand aufgrund neu beantragter Stellen, der Lohnmassnahmen 2024 sowie Veränderungen durch Ein- und Austritte.
-15 752.90	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000		
78 704.25	109 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	114 700	-5 400	
18 246.10	3 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	18 100	-15 000 *	Erhöhung um die ab 2025 zu budgetierenden dezentralen Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits).
456 064.90	558 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	579 900	-21 100	
	-2 100	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 100		
939 464.75	1 003 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	998 200	+5 200	
31 593.30	38 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	36 500	+1 500	
77 138.95	94 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	92 700	+1 400	
93 641.95	110 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	115 000	-5 000	
7 123.65	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000		
15 096.90	29 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	57 000	-28 000 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
96 010.29	62 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73 700	-10 900	
136 181.00	90 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	79 700	+10 400	
40.00		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	100	-100	
171.24		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
13 048.87	19 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11 800	+7 400	
6 103 129.16	7 011 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 729 200	+282 100 *	Minderaufwendungen aufgrund der Reduktion der Wassergebühren über den ganzen Buchungskreis.
623 489.05	1 321 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	735 100	+586 300 *	Wohnsiedlung Hardau II Sicherheitsloge (neu Unterhalt Hochbauten) / Reduktion der Meteorwassergebühren über den ganzen Buchungskreis.
4 519 138.96	2 658 100	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 861 900	-2 203 800 *	Projektierungskosten gemäss Ausgabenplan hauptsächlich für Forchstrasse, Freiestrasse, Gattikerstrasse, Wehntalerstrasse 119, Zollstrasse 12, Wohnsiedlung Limmat I, Leuengasse 21, Wohnsiedlung Furttal, Niederdorfstrasse 46, Oleanderstrasse 7, 9, 11, 13, Wohnsiedlung Unteraffoltern III, Drahtzugstrasse 47, Kaminfegergasse 7, Winkelwiese 10, Torgasse 11, Heimatstrasse 3, Torgasse 9 und Predigergasse 12.
349 958.80	1 440 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 471 000	-30 500	
1 190 196.85	1 102 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 206 100	-103 400 *	Erhöhung der GVZ-Prämie über den ganzen Buchungskreis.
38 435.30	800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	17 800	-17 000 *	Abgaben der Mehrwertsteuer über den ganzen Buchungskreis.
4 207 216.51	3 675 500	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	3 930 100	-254 600 *	Mehraufwendungen für Wohnsiedlung Werdwies, Wohnsiedlung Salzweg weniger Ausgaben infolge Rückbau/ Ersatzneubau.
47 709 873.72	61 569 600	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92 049 100	-30 479 500 *	Höhere Realisierungskosten und zunehmender Unterhaltsbedarf bei verschiedenen Liegenschaften und Wohnsiedlungen.
7 162.55	14 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 900	+3 400	
73 433.05	54 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	57 000	-2 600	
38 795.00	45 600	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54 000	-8 400	
67 764.30	90 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	95 000	-5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
51 610.37	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
179 572.99	166 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	196 500	-30 500 *	Mehraufwendungen aufgrund des zunehmenden Liegenschaftenportfolios.
5 968.65	12 900	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	12 900		
9 184 492.28	9 486 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10 483 500	-997 500 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
1 872 000.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
33 814 174.48	21 405 300	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3 489 400	+17 915 900	
33 775 215.37	49 625 700	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	50 361 800	-736 100	
9 104.00	30 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	32 300	-2 000	
125 070.35	130 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130 000		
5 288 314.00	7 834 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 603 800	-1 769 100 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
811 725.00	951 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	952 500	-1 100	
11 441 653.90	14 426 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18 028 000	-3 602 000	
573 696.00	873 700	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	820 300	+53 400	
			<b>Ertrag</b>			
-540.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-1 035 892.00	-518 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500 800	-18 100	
-5 133 463.33	-4 867 200	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 841 200	-26 000	
-57 110.59	-1 300	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 700	+400	
-50 198.65	-1 002 400	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-1 002 400 *	Im Jahr 2025 sind keine aktivierbaren Projektierungskosten vorgesehen.
-3 152.10		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-138 619 743.20	-146 444 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-158 995 700	+12 551 700 *	Mietzinsanpassung nach Erhöhung des Referenzzinssatzes und Mehreinnahmen durch neue Wohnsiedlungen.
-83 243.54	-700	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-1 000	+300	
-10 010 284.79		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-16 053 145.39	-29 530 100	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-39 127 300	+9 597 200	
		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-60 000	+60 000 *	Beitrag für Heizungersatz Wohnsiedlung Unteraffoltern II.
-56 510.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-75 858.75		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-12 427 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-13 046 000	+619 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>590000</b>	<b>Investitionen in Sachanlagen VV</b>			
900 602.22	6 392 900	5040 00 000	Hochbauten	10 544 200	-4 151 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590012</b>	<b>Wohnsiedlung Hornbach: Neubau</b>			
519 615.05		5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	-1 100 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590013</b>	<b>Wohnsiedlung Herdern: Neubau</b>			
-128 413.25		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>590021</b>	<b>Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau</b>			
51 488 652.98	27 500 000	5040 00 000	Hochbauten	29 300 000	-1 800 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-10 130 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-10 130 000 *	Investitionsbeitrag aus Wohnbauaktion 2017.
		<b>590022</b>	<b>Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau</b>			
2 032 822.86	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	5 095 000	-3 095 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590025</b>	<b>Forch-, Freie-, Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung</b>			
84 559.16	352 000	5040 00 000	Hochbauten	1 188 000	-836 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590026</b>	<b>Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau</b>			
2 352 894.65	3 975 000	5040 00 000	Hochbauten	1 875 000	+2 100 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590027</b>	<b>Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung</b>			
	700 000	5040 00 000	Hochbauten	1 131 000	-431 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590030</b>	<b>Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung</b>			
474 446.92		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>590031</b>	<b>Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung</b>			
5 949 904.36	3 660 000	5040 00 000	Hochbauten	1 095 400	+2 564 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 700 000.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>590032</b>	<b>Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung</b>			
2 879 787.48	215 000	5040 00 000	Hochbauten	122 000	+93 000	
		<b>590033</b>	<b>Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau</b>			
23 747 649.75	29 400 000	5040 00 000	Hochbauten	26 162 000	+3 238 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590034</b>	<b>Wohnsiedlung Eichrain: Neubau</b>			
8 671 070.29	3 500 000	5040 00 000	Hochbauten	467 000	+3 033 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 452 000.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			<b>590035 Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau</b>			
10 065 532.05	12 210 000	5040 00 000	Hochbauten	13 645 000	-1 435 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590036 Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation</b>			
103 852.62		5040 00 000	Hochbauten	185 000	-185 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590042 Wohnsiedlung Letzi: Neubau</b>			
7 242 172.57	8 839 900	5040 00 000	Hochbauten	10 824 000	-1 984 100 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590047 Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau</b>			
1 433 475.49	900 000	5040 00 000	Hochbauten	1 162 000	-262 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590049 Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung</b>			
	415 000	5040 00 000	Hochbauten	1 517 500	-1 102 500 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590052 Breitensteinstrasse 9/11/15: Gesamtinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	1 184 000	-1 184 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590054 Wohnsiedlung Unteraffoltern III: Gesamtinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	475 000	-475 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
			<b>590055 Rindermarkt 11: Gesamtinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>590056 Wohnsiedlung Heiligfeld I: Gesamtinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	1 450 000	-1 450 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2035 Gastronomie</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
16 675 510.37	15 716 300	3	Aufwand	15 455 900	+260 400	
-16 675 510.37	-15 716 300	4	Ertrag	-15 455 900	-260 400	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
913 168.45	217 500	5	Investitionsausgaben	2 612 200	-2 394 700	
+913 168.45	+217 500	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 612 200	-2 394 700	
<b>Aufwand</b>						
500 702.65	483 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	475 100	+8 700	
4 800.00	4 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800		
400.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	600	-600	
31 336.10	30 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 400	+500	
70 318.40	73 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	65 000	+8 300	
2 088.45	2 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 900	+200	
5 310.20	5 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 900	+300	
	6 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 000		
609.60		3091 00 000	Personalwerbung			
970.00	1 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 600	-600	
3 764.00	3 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 700	-2 300	
4 557.55	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
300.00		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	200	-200	
179 262.11	141 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	157 700	-16 400	
68 415.29	108 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	110 700	-2 400	
9 935.73	1 052 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	446 100	+605 900 *	Projektierungskosten gemäss Ausgabenplan für Projekte folgender Restaurants: Corso, Lotti, Belvoirpark, Seerose, Wilder Mann, Die Waid und Schwamedingen.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
169 270.33	440 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	292 500	+148 000 *	Kosten für Projektplanung Bürkliplatz, sowie weitere Vorhaben und Budgetposten für die Rechtsberatung und jährliche Hygienekontrollen in Restaurants.
60 766.95	65 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	66 800	-1 800	
5 778.95		3137 00 000	Steuern und Abgaben	3 100	-3 100	
137 094.10	384 600	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	299 400	+85 200	
3 432 823.73	5 595 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 876 500	+718 600 *	Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan für laufende Bauvorhaben und Unterhaltsarbeiten bei diversen weiteren Liegenschaften.
492 788.30	383 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	393 100	-9 600	
	5 700	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 700		
4 415.70	5 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	5 000		
38 079.02	25 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	30 000	-5 000	
68 526.79	25 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	30 000	-5 000	
68.50		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
577 291.49	580 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	577 000	+3 000	
731 250.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
7 161 776.29	2 038 200	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3 383 400	-1 345 200	
2 051 465.69	3 033 300	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	3 044 500	-11 200	
362 594.00	492 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	602 800	-110 200 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
55 517.00	59 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59 300		
403 996.45	612 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	420 000	+192 000	
39 237.00	54 400	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	51 100	+3 300	
<b>Ertrag</b>						
-10 066.15	-1 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-900	-100	
-438 539.67	-500 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-491 700	-9 000	
	-11 000	4290 00 000	Übrige Entgelte		-11 000 *	Einmalige Debitorenbereinigung.
-2 328.95		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-14 280 279.17	-12 456 500	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-13 010 000	+553 500 *	Angepasste Erwartungsrechnung aufgrund mittelfristig positiver Umsatzentwicklung (Umsatzmiete).
-3 040.35		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 903 697.57		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-37 558.51	-1 920 100	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-1 059 300	-860 800	
	-827 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-894 000	+67 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>590000</b>	<b>Investitionen in Sachanlagen VV</b>			
873 568.36	61 500	5040 00 000	Hochbauten	2 195 000	-2 133 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590010</b>	<b>Fischerstube: Ersatzneubau</b>			
39 600.09		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>590012</b>	<b>Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung</b>			
	156 000	5040 00 000	Hochbauten	400 300	-244 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590013</b>	<b>Geschäftshaus Corso: Gesamtinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	16 900	-16 900 *	Gemäss Bauprogramm.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2036 Parkierungsbauten</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
7 657 428.23	7 905 200	3	Aufwand	7 966 800	-61 600	
-7 657 428.23	-7 905 200	4	Ertrag	-7 966 800	+61 600	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
516 275.62	952 400	5	Investitionsausgaben	4 131 800	-3 179 400	
+516 275.62	+952 400	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 131 800	-3 179 400	
<b>Aufwand</b>						
176.20	200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	400	-200	
3 945.70		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
13 768.75	13 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	16 500	-3 000	
231 949.15	81 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	82 200	-1 200	
52 343.85	59 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	61 400	-1 700	
1 643.30		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 700	-1 700	
		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	15 000	-15 000 *	Der Unterhalt der Grünanlagen aller Parkhäuser wird ab 2025 durch Grün Stadt Zürich übernommen.
223 640.13	651 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	418 000	+233 000 *	Minderaufwand durch regulären Unterhalt ohne grössere Instandhaltungsprojekte.
105 095.55	105 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	105 500		
	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 000		
206.40		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
2 840 379.80	2 812 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 850 000	-38 000	
2 454 335.30	1 859 100	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	2 368 200	-509 100	
149 313.00	243 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294 100	-51 100 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.

## 2036 Parkierungsbauten

Finanzdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22 614.00	27 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27 300	-100	
1 542 034.10	2 023 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 698 000	+325 000	
15 983.00	25 000	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	23 500	+1 500	
			<b>Ertrag</b>			
-25 799.70	-23 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25 900	+2 400	
	-240 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-240 000 *	Im Jahr 2025 sind keine aktivierbaren Projektierungskosten vorgesehen.
-7 356 760.24	-7 305 700	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 569 900	+264 200 *	Annahme Mehrertrag durch Mietzinseinnahmen in den Parkhäusern.
-274 868.29		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
	-336 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-371 000	+35 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>590000</b>	<b>Investitionen in Sachanlagen VV</b>			
20 257.53	726 800	5040 00 000	Hochbauten	838 800	-112 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590010</b>	<b>Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung</b>			
496 018.09	225 600	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-274 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>590013</b>	<b>Parkhaus Hardau II: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	2 793 000	-2 793 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2040 Steueramt</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
68 689 660.65	70 611 600	3	Aufwand	74 477 000	-3 865 400	
-3 781 513 962.06	-3 557 095 900	4	Ertrag	-3 855 267 200	+298 171 300	
-3 712 824 301.41	-3 486 484 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 780 790 200	+294 305 900	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
1 894 455.60	5 574 000	5	Investitionsausgaben	5 636 800	-62 800	
+1 894 455.60	+5 574 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 636 800	-62 800	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>506200 Anschaffung Hardware</b>			
		5060 00 000	Mobilien	240 000	-240 000 *	Ersatz des Serversystems im Scan-Center.
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
1 894 455.60	5 574 000	5200 00 000	Software	5 396 800	+177 200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2050 Human Resources Management</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
27 183 399.76	35 214 100	3	Aufwand	35 767 400	-553 300	
-5 721 304.28	-6 676 300	4	Ertrag	-6 705 000	+28 700	
+21 462 095.48	+28 537 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+29 062 400	-524 600	
<hr/>						
<b>Aufwand</b>						
945.00	1 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 500	-1 000	
15 129 844.35	17 349 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 706 000	-356 800 *	Mit der Digitalisierung und Einführung der gesamtstädtischen HR-IT-Prozesse (HR-IT-Suite mit SAP SF mit den neuen Modulen für die Personalrekrutierung, Ziel- und Beurteilungsgespräch (ZBG), Städtisches Lohnsystem (SLS), Learning Management System (LMS), Lernplattform (LEP) und HR-Portal), übernimmt HRZ die zentrale Fach- und Prozessverantwortung für die eingeführten SAP-Lösungen. Dies umfasst einen erweiterten zentralen IT- und Anwendungs-Support sowie die gesamtstädtische Aus- und Fortbildung. Hierfür sind im Budgetjahr ein Stellenwert für eine Fachlösungsverantwortung im SAP SuccessFactors (SAP SF) vorgesehen. Zudem soll durch die allgemeine Zunahme der Arbeiten bei der städtischen Lohnadministration das Team um einen Stellenwert aufgestockt werden.
-81 603.10	-70 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70 000		
170 755.00	175 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	175 000		
44 024.85	8 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	26 600	-17 900 *	Anstieg der Ausgaben aufgrund der gesamtstädtischen Einführung von Fringe Benefits auf 2025.
951 526.50	1 104 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 125 300	-21 100	
-3 510.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 045 778.60	2 284 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 409 500	-124 700	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
64 264.85	72 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	68 800	+3 900	
161 434.60	187 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	182 400	+4 900	
-593.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 503 110.72	1 858 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 882 700	-24 500	
175 005.20	230 800	3091 00 000	Personalwerbung	130 000	+100 800 *	Der Grundlagenentscheid zur Kontierung von Marketingaktivitäten zum Thema "Fachkräftemangel und Arbeitgeberpositionierung" führt zu weiteren Verschiebungen zu Konto-Nr. 3102 00 000. Dazu gehören städtische Auftrittprofile als Arbeitsgeber und Marketingaktivitäten in der Berufsbildung.
266 454.45	170 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	548 700	-377 800 *	Die Ausgaben für das Pilotangebot "Psychologische Mitarbeitendenberatung", gemäss der ordentlichen Kreditübertragung im NK I 2024, werden künftig über dieses Konto geplant und abgerechnet. Zusätzlich hat der Gemeinderat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
230.00	3 600	3100 00 000	Büromaterial	4 100	-500	
2 375.85	3 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 900		
232 271.75	87 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	526 800	-439 500 *	Die Ausgaben für Druck und Publikation zum stadtweiten Handlungsbedarf "Fachkräftemangel und Arbeitgeberpositionierung" (gemäss ordentlicher Kreditübertragung NK I 2024) und weitere städtische Marketingaktivitäten (siehe Konto-Nr. 3091 00 000) werden künftig über dieses Konto geplant und abgerechnet.
10 418.80	14 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	14 200	-100	
	100	3106 00 000	Medizinisches Material	100		
88.00	2 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 600	+800	
753.90		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			
17 873.30	4 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 000	-6 000 *	Kostenanstieg durch Ersatzanschaffung eines neuen Plotter-Druckers.
95 572.91	166 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	136 100	+30 000	
1 070.30	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000	+1 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 453.40	3 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 000	+500	
358 161.75	1 605 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	926 200	+678 900 *	Siehe Konto-Nr. 3099 00 000 und 3102 00 000 zu den Anpassungen des NK I 2024.
760 149.41	873 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	918 000	-45 000	
15 332.49	10 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 000		
	2 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000	+1 000	
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000	+1 000	
24 507.15	21 300	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	17 700	+3 600	
5 628.75	71 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	65 700	+5 700	
4 487.85		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
53 219.15	99 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	69 800	+30 000	
		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1 000	-1 000	
2 090.30	10 300	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 700	+1 600	
67.43	100	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	100		
2.90		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
44 937.75	45 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	45 000		
85 643.50	92 600	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	86 400	+6 200	
2 877 665.75	6 559 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 563 700	-4 100	
2 160 960.15	2 161 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 164 800	-3 200	
			<b>Ertrag</b>			
-139 350.00	-176 500	4231 00 000	Kursgelder	-166 500	-10 000	
-289 580.19	-271 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-241 100	-30 700	
-11 339.30	-12 000	4250 00 000	Verkäufe	-14 500	+2 500	
-18 975.71	-27 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 500	-7 000 *	Die Anpassungen des Kursangebotes für Lernende führt zu Mindereinnahmen.
-335 042.60	-360 000	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-330 000	-30 000	
-9.13	-100	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-100		
-69 036.00	-50 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-50 000		
-174 996.35	-170 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-181 000	+11 000	
-6 000.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-4 676 975.00	-5 608 400	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 701 300	+92 900	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz</b>				
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
4 267 099.27	4 767 500	3	Aufwand	4 956 200	-188 700	
		4	Ertrag			
+4 267 099.27	+4 767 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 956 200	-188 700	
			<b>Aufwand</b>			
3 170 018.30	3 651 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 839 400	-188 400 *	Gemäss dem bewilligtem NK I 2024 werden Stellenwerte vom Buchungskreis 2050 Human Resources Management in den Buchungskreise 2051 Case Management verschoben.
-71 210.40	-145 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-145 000		
20 404.00	20 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 500		
5 511.40	3 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 800		
203 100.60	234 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	246 500	-12 300	
-2 871.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
510 653.75	494 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	532 200	-37 400	
14 894.00	16 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 700	+300	
34 272.45	39 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 600	-100	
23 237.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 000		
	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000		
9 151.85	20 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	40 200	-20 200 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
2 673.27	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
64.00	300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300		
17 495.85	20 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+20 000 *	Keine Anschaffungen für 2025 geplant.
10 517.65	15 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 000		

2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz

Finanzdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 453.95	55 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20 000	+35 000 *	Im Abschlussjahr 2025 des Projekts «Weiterbeschäftigung von Mitarbeitenden» (STRB 579/2019) sinkt der Bedarf an Mitteln.
13 210.50	15 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	15 200		
18 256.30	18 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 400	+14 500 *	Durch die gesamtstädtische Einführung von Fringe Benefits auf 2025 entfallen die bisherigen Ausgaben für Reisekosten.
111.00	400	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	400		
42 893.10	42 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42 500	+100	
239 262.00	239 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	239 400	-200	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2052 Optimaler Berufseinstieg</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
1 737 521.05	1 846 500	3	Aufwand	1 799 700	+46 800	
-1 807.50	-4 000	4	Ertrag	-4 000		
+1 735 713.55	+1 842 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 795 700	+46 800	
<b>Aufwand</b>						
1 584 945.15	1 664 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 612 900	+51 100	
-57 845.30	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
15 991.00	12 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	16 000	-4 000	
12 689.65	12 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 000		
100 524.35	107 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101 900	+5 600	
-3 459.20	-3 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 000		
44 776.60	47 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	38 600	+8 600	
6 711.10	7 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	6 000	+1 700	
16 907.95	18 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16 500	+1 500	
-585.35		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
500.00	2 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 000		
0.15	500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 100	-18 600 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
122.55	500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	500		
	100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	100		
677.00	1 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	200	+800	
1 428.20	2 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 800	+100	
14 137.20	14 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 100		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 807.50	-4 000	4260 00 000	<b>Ertrag</b> Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2080 Organisation und Informatik</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
217 100 555.39	235 839 400		3 Aufwand	253 507 100	-17 667 700	
-121 966 723.02	-134 893 700		4 Ertrag	-144 607 500	+9 713 800	
+95 133 832.37	+100 945 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+108 899 600	-7 953 900	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
40 182 831.11	43 755 100		5 Investitionsausgaben	48 297 300	-4 542 200	
+40 182 831.11	+43 755 100		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+48 297 300	-4 542 200	
<b>Aufwand</b>						
59 386 295.55	61 052 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64 184 500	-3 131 600 *	Der Personalaufwand erhöht sich durch die Schaffung von Stellen in verschiedenen Abteilungen, die erforderlich sind zur Bewältigung des wachsenden IT-Bedarfs. Zwei Stellenwerte sind für das Ausbauprojekt «KITS NG Sek» zur Bereitstellung von zusätzlich ca. 13'000 Konvertibles in den Oberstufen vorgesehen. Die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie erfolgt anhand definierter Leistungen für das eine Programmleitung für die Koordination zuständig sein soll. Zur Förderung der digitalen Transformation sind die Communities elementare Bausteine für die moderne Zusammenarbeit in der Stadtverwaltung und sollen personell verstärkt werden. Aufgrund des wachsenden Informationsbedarfs und Veränderung der Lernformen soll das spezialisierte Fachwissen zur Entwicklung von interaktiven Lernmedien (Erklärungsfilmern) als Service von der OIZ angeboten werden. Die Anzahl der Kundenanfragen am Servicedesk der Stadt Zürich hat stark zugenommen. Der Online-Servicedesk soll im Selbstbedienungsbereich mit den Masken für die Erfassung von Störungsmeldungen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						und Artikeln für die selbständige Behebung von Störungen ausgebaut werden. Zusätzlich sind im Bereich der Sicherheit (Security Operation Center SOC) für die automatischen Erkennung und Reaktion auf Cyberangriffe, dem betrieblichen Kontinuitätsmanagements (BCM) für die Koordination in der Verwaltung und der Einführung einer aktuellen Signaturlösung Stellen vorgesehen. Der wachsende IT-Bedarf bedingt im administrativen Bereich der OIZ einen Ausbau in der juristischen Beratung, Einkauf und in der Personalrekrutierung aufgrund des Fachkräftemangels.
-216 604.40	-180 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180 000		
504 009.65	525 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	564 000	-38 400	
923 034.10	800 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	970 500	-170 500 *	Die Pikettenschädigungen der OIZ-Mitarbeitenden steigen an und gemäss den Vorgaben von HRZ werden ab 2025 neu dezentrale Lohnnebenleistungen budgetiert.
3 810 537.45	3 985 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 188 800	-203 700	
-6 625.15	-6 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 000		
8 744 690.25	9 085 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 549 900	-464 400	
-30 964.30		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
254 818.60	265 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	256 100	+9 600	
646 154.20	681 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	681 700	-500	
-1 120.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
701 212.62	755 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	830 000	-75 000	
249 851.15	250 000	3091 00 000	Personalwerbung	300 000	-50 000	
165 820.56	175 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	490 000	-315 000 *	Der Gemeinderat hat die Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits, Mobilitätsbeitrag) mit GR Nr. 2022/454 genehmigt. Nach der laufenden Vernehmlassung der Ausführungsbestimmungen (STRB 591/2024) soll im Budgetjahr die stadtweite Einführung erfolgen.
366.60	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
389 971.98	535 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	585 200	-49 500	
65 753.03	78 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	83 500	-5 000	
3 240.15	9 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 800	+900	
37 824.45	45 000	3104 00 000	Lehrmittel	45 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
124 186.12	125 000	3105 00 000	Lebensmittel	135 000	-10 000	
980.95	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	17 000	-15 000 *	Die AED-Geräte (Automatisierte Externe Defibrillatoren) an den OIZ-Standorten müssen aus Altersgründen ersetzt werden.
105.20	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
121 180.25	130 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	132 000	-2 000	
97 913.25	299 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	250 500	+49 000	
9 768 560.95	10 282 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	12 237 100	-1 954 400 *	Für den Supportvertrag mit Microsoft wird ein höherer Betrag veranschlagt. Die Lizenzgebühren für IBM DataPower werden korrekterweise neu auf diesem Konto budgetiert (anstatt Konto 3153). Aufgrund der Änderung des Lizenzierungsmodells für zwei technische IT-Lösungen entstehen höhere Kosten.
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
1 759 019.39	1 737 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 917 500	-180 500 *	Es fallen höhere Zahlungen an ewz für Stromlieferungen an (höhere Netznutzungskosten sowie kommunale und staatliche Abgaben).
5 723 829.09	6 380 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 813 300	-432 400 *	Aufgrund auslaufender Verträge und zur Harmonisierung der Laufzeiten wurden verschiedene Dienstleistungen Dritter neu ausgeschrieben, was im Durchschnitt zu höheren Preisen bzw. Ausgaben führt. Zudem besteht im Bereich der Telefonie-Lösungen ein Mehrbedarf für den dezentralen Support der D/DA.
33 703 621.86	35 360 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	38 930 000	-3 569 900 *	Aufgrund auslaufender Verträge und zur Harmonisierung der Laufzeiten wurden verschiedene IT-Dienstleistungen neu ausgeschrieben, was im Durchschnitt zu höheren Preisen bzw. Ausgaben führt. Zudem kommt es zu einem Mehrbedarf bei Projekten im Arbeitsplatz- und Schul-Umfeld, beim Betrieb der zentralen Infrastrukturen und im SAP-Bereich.
18 598 110.41	26 495 700	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	29 246 300	-2 750 600 *	Die Ersatzlösung für die vom Anbieter abgekündigte Virtual Desktop-Umgebung verursacht zusätzliche IT-Nutzungskosten. Nach der Umstellung ergeben sich dafür geringere Softwarewartungskosten (Konto 3158) sowie ein tieferer Ersatzbedarf im Rechenzentrum (Server/Speicher, Konto 5060).
13 059.70	13 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 900	-800	
432 944.76	392 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	497 000	-105 000 *	Steigende Umsätze führen zu höheren MWST-Abgaben.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
664 179.39	680 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	650 000	+30 000	
1 162 035.84	1 148 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 305 000	-157 000 *	In beiden Rechenzentren ist ein leicht erhöhter Bedarf an Wartungs- und Anpassungsarbeiten zu verzeichnen.
4 890 644.46	6 067 300	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7 116 100	-1 048 800 *	Die Wartung der CISCO-Produkte wird teurer, da im Hinblick auf den Ablauf des Vertrags die entsprechenden Dienstleistungen neu ausgeschrieben werden mussten.
12 225 657.39	13 118 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 077 400	+40 800	
1 552 171.30	1 553 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 557 000	-4 000	
4 241 609.89	4 402 100	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 427 200	-25 100	
149 331.14	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	250 000		
2 000.00	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000		
1 341.80	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 000		
430 613.00	328 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	328 100		
32 507 582.81	35 968 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36 510 300	-541 900 *	Höhere Investitionen in den Jahren 2024 und 2025 führen zu höheren Abschreibungen.
4 045 708.45	3 758 700	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	6 000 000	-2 241 300 *	Das Projekt SAP FRL wird in Absprache mit der Finanzkontrolle und der Finanzverwaltung nach der Inbetriebnahme im Jahr 2025 erstmals abgeschrieben, dies führt trotz tieferen Investitionen zu höheren Software- Abschreibungen
4 370.85	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500	-500	
200 000.00	200 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
34 238.00	52 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	53 000	-500	
475 050.30	493 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	489 600	+3 800	
8 542 242.75	8 523 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 782 300	-258 500 *	Die Vorgabewerte der IMMO für die interne Verrechnung der Mieten fallen höher aus.
			<b>Ertrag</b>			
-9 229 306.55	-5 510 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 589 100	+1 079 100 *	Es wird ein höherer Ertrag durch stadtexterne Kunden budgetiert.
-986 290.27	-535 000	4250 00 000	Verkäufe	-735 000	+200 000 *	Aufgrund der geplanten Lifecycle-Vorhaben werden leicht höhere Einnahmen durch Hardware-Verkäufe budgetiert.
-448 671.95	-340 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-392 000	+52 000	
-120.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-28 645.15	-2 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-5 000	+3 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-19 053.00	-19 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-19 000 *	Gemäss den Vorgaben der FVW werden die bisher auf diesem Konto angefallenen Erträge neu auf Konto 4240 verbucht.
-5 206 358.20	-5 260 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 200 000	-60 000	
	-5 000	4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-5 000		
-50 810.70		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-105 997 467.20	-123 222 700	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-131 681 400	+8 458 700	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>506201 Anschaffung Hardware</b>			
35 142 949.81	35 513 100	5060 00 000	Mobilien	40 601 200	-5 088 100 *	In den Rechenzentren und im Netzwerk-Umfeld fallen im Budgetjahr mehr Ersatzbeschaffungen an.
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
5 039 881.30	8 242 000	5200 00 000	Software	7 696 100	+545 900 *	Aufgrund des im Verlauf vom Jahr 2025 geplanten Projektabschlusses der technisch bedingte Erneuerung der SAP-FRL-Systeme (Finanzen, Rechnungslegung und Logistik) fallen tiefere Investitionen im Software-Umfeld an.





## **3.4 Sicherheitsdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
4 445 062.70	5 263 100	3	Aufwand	6 155 100	-892 000	
-80 627.05	-86 700	4	Ertrag	-83 900	-2 800	
+4 364 435.65	+5 176 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 071 200	-894 800	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
129 708.55		5	Investitionsausgaben			
+129 708.55		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
<b>Aufwand</b>						
2 527 617.10	2 878 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 854 000	+24 500	
-13 844.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
19 503.00	21 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	23 000	-2 000	
1 000.00	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen		+5 000	
158 717.10	182 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179 500	+2 600	
-914.15		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
402 891.25	441 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	454 300	-12 400	
9 927.70	11 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	10 500	+800	
27 277.80	31 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 300	+1 900	
-215.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
5 883.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21 000	-1 000	
2 927.30	55 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000	+50 000 *	Die Kosten für Personalwerbung und Rekrutierung fallen niedriger aus, da die Kaderfunktionen neu besetzt sind.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
27 846.75	28 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	58 200	-30 200 *	Der höhere Aufwand entsteht im Wesentlichen durch die Mobilitätskosten (bisher Konto-Nr. 3170 00 000) und die Abschiedsfeiern für Pensionierungen.
4 702.15	200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 200	-1 000	
15 531.86	18 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 000	+200	
3 765.78	5 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 500	+1 200	
2 230.70	2 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 500	-3 000	
1 274.45	1 400	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 300	+100	
		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000	-1 000	
329.55	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400	+600	
23 744.70	36 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	33 100	+2 900	
96 176.41	104 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	245 600	-141 500 *	Zum einen resultieren die Kosten aus der Erteilung eines Forschungsauftrages an die zhaw, Institut für Vielfalt und gesellschaftliche Teilhabe. Der daraus folgende Extremismusbericht soll im 2. Quartal 2025 abgeschlossen werden. Zum anderen beteiligt sich die Stadt Zürich am Projekt «Agora städtische Krisenkompetenz» zur Schaffung einer Plattform für den Dialog zwischen Wissenschaft und Praxis. Dies ist ein gemeinsames Projekt, das von der Universität Zürich, Center for Crisis Competence, der Stadt Zürich und die Stiftung Mercator Schweiz finanziert wird. Die Stadt Zürich beteiligt sich mit Fr. 100 000.– im Jahr 2025 und Fr. 50 000.– im Jahr 2026.
899.05	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 000	-3 000	
46 303.80	59 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	49 000	+10 000	
-400.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
858.30	1 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 500		
36 211.55	37 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26 000	+11 300	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	200	-200	
512 787.40	754 100	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 500 000	-745 900 *	Die Stadt (GR Nr. 2022/396) und der Kanton Zürich unterstützen gemeinsam Projekte zur Verbesserung des Schutzes und der Sicherheit von besonders gefährdeten Minderheiten. Beim Bund wurde das Budget 2024 von den ursprünglich vorgesehenen Aufwänden von 2,5 Millionen Franken durch das Parlament auf 5 Millionen Franken erhöht. Der Kanton Zürich ist mit 3 Millionen Franken betroffen und die Stadt Zürich trägt den hälftigen Anteil von 1.5 Millionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 959.00	3 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 500	-500	Franken. Für das Budget 2025 wird mit einem ähnlichen Beitrag gerechnet.
178 448.65	218 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	279 900	-61 400 *	Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus den höheren Kosten bei den von der OIZ weiterverrechneten IT- Dienstleistungen. Die Erhöhung des Aufwands geht hauptsächlich auf die stark gestiegene Anzahl User/innen in ELO sowie auf anstehende kleinere Aufträge zurück.
345 622.80	345 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	345 600		
			<b>Ertrag</b>			
-14 162.75	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
-66 464.30	-70 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-67 900	-2 800	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>506000</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
129 708.55		5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2501 Schutzraumbautenfonds</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
628 371.15	500 000	3	Aufwand	600 000	-100 000	
-628 371.15	-500 000	4	Ertrag	-600 000	+100 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
210 570.40	580 000	5	Investitionsausgaben		+580 000	
-210 570.40	-580 000	6	Investitionseinnahmen		-580 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
606 400.00	500 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	600 000	-100 000 *	Anpassung an Rechnung 2023.
17 514.75		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
4 456.40		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte			
			<b>Ertrag</b>			
-606 400.00	-500 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-600 000	+100 000	
-21 971.15		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>			
210 570.40	580 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+580 000 *	Die Beiträge aus dem Schutzraumbautenfonds sind ausgeschöpft. Neu wird der kantonale Schutzraumbautenfonds zum Tragen kommen.
			<b>596379 Entnahmen aus Fonds</b>			
-210 570.40	-580 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds		-580 000 *	Siehe Begründung Konto Nr. 5620 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2505 Parkgebühren</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
15 733 258.44	15 927 400	3	Aufwand	16 001 200	-73 800	
-15 733 258.44	-15 927 400	4	Ertrag	-16 001 200	+73 800	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
13 568.31	116 000	5	Investitionsausgaben	866 000	-750 000	
+13 568.31	+116 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+866 000	-750 000	
			<b>Aufwand</b>			
10 191.70	30 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16 000	+14 000	
	3 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 000	+2 000	
8 098.30	31 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 000	+19 000 *	Die Beschaffung von Signalisationsmaterial wird neu über die Investitionsrechnung gebucht.
21 308.45	23 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23 000		
1 331 177.23	1 276 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 390 400	-113 800 *	Immer mehr Parkvorgänge werden digital über Parking-Apps bezahlt. Die zu entrichtenden Kommissionen sind höher als der Betrag für die Münzgeldverarbeitung.
	1 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+1 100	
469 121.40	521 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	477 700	+43 300	
5 975.50	20 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	10 000	+10 000	
341 032.15	430 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	378 000	+52 000	
198 948.00	200 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200 000		
3 623.45		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 500	-2 500	
679.31	1 400	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2 300	-900	
		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	70 000	-70 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.

## 2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	75 000	-75 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
	43 200	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	200	-200	
		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		+43 200	
13 342 100.00	13 347 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 342 100	+5 000	
1 002.95		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	800	-800	
		3980 00 000	Interne Übertragungen	200	-200	
			<b>Ertrag</b>			
-15 711 652.44	-15 884 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15 923 800	+39 600	
	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-21 606.00	-25 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-25 000 *	Die Gebühren für die Winterlagerplätze der Boote werden neu auf dem Konto-Nr. 4240 00 000, Benützungsgebühren und Dienstleistungen, budgetiert.
	-16 200	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-75 200	+59 000	
		4980 00 000	Interne Übertragungen	-200	+200	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
	16 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+16 000 *	Die Beschaffung der Signalisation wird neu in der Investitionsrechnung Konto-Nr. 501010, Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto, gebucht.
		<b>501010</b>	<b>Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto</b>			
13 568.31		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 000	-16 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 50 0001, 5010 00 000.
		<b>506010</b>	<b>Ersatzbeschaffung Parkuhren</b>			
	100 000	5060 00 000	Mobilien	600 000	-500 000 *	Im Budgetjahr ist die erste Tranche der Ersatzbeschaffung der Parkuhren vorgesehen.
		<b>520001</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
		5200 00 000	Software	250 000	-250 000 *	Mit dem Projekt «Parkdatenpool» sollen die digitalen Parktickets (Buchungskreis 2505 «Parkgebühren») und die eBewilligungen (Buchungskreis 2506 «Blaue Zonen») online in einem einzigen Pool abrufbar werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2506 Blaue Zonen</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
17 150 467.22	18 088 400	3	Aufwand	16 799 500	+1 288 900	
-17 150 467.22	-18 088 400	4	Ertrag	-16 799 500	-1 288 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
418 834.76	1 175 000	5	Investitionsausgaben	3 595 000	-2 420 000	
		6	Investitionseinnahmen			
+418 834.76	+1 175 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 595 000	-2 420 000	
			<b>Aufwand</b>			
405 924.35	437 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430 000	+7 400	
-4 793.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 500	+2 500	
4 752.00	5 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 000		
3 815.40	3 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 500	-300	
26 412.70	28 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27 800	+300	
54 604.25	57 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	60 500	-2 700	
1 826.95	1 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 800	+100	
4 442.65	4 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 500	+300	
	5 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 000	+4 000	
	1 200	3091 00 000	Personalwerbung	300	+900	
411.40	3 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 100	-2 100	
	500	3100 00 000	Büromaterial		+500	
	5 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	+4 500	
1 699.83	11 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	8 000	+3 500	
	6 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 600		
119 417.74	140 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	140 000		



## 2506 Blaue Zonen

## Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
19 144.81	25 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	60 000	-35 000 *	Die Fallkontrolle im Kommissariat Kontrolle Ruhender Verkehr (KRV) erfolgt derzeit in Papierform, wobei täglich etwa 1100 Seiten ausgedruckt werden (insgesamt etwa 300 000 Seiten pro Jahr). Zukünftig ist geplant, die Fallkontrolle digital mithilfe von iPads durchzuführen, dies wird zu erheblichen Einsparungen bei Papier und Toner bei der Stadtpolizei führen (Anschaffung 64 Stück iPad inkl. Zubehör). Die App-Entwicklung erfolgt im Jahr 2024 (ordentliches Budget, Konto-Nr. 3118 00 000).
57 511.80	115 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	115 000		
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
150 169.09	225 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	118 200	+107 500 *	Die Gebühren der Bank/PostFinance sowie für bargeldloses Einkaufen werden neu unter dem Konto-Nr. 3499 00 000, Übriger Finanzaufwand, verbucht.
113 085.00	114 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	114 000		
765 389.85	777 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	777 000		
15 368.04	35 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 100	+12 000	
2 888.05	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
161 989.00	175 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	250 000	-75 000 *	Es handelt sich um die Wartungskosten für das Projekt «eBewilligung».
15 972.00	16 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	16 000		
2 250.00	4 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	100	+3 900	
1 935.85		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
2 625.31	7 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	11 000	-4 000	
116 049.00	185 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	120 000	+65 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
3 955.00	333 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	82 000	+251 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
37.20		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	72 500	-72 500 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 3130 00 000.
59 077.30	70 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	60 000	+10 000	
13 005 387.90	13 247 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 169 900	+77 500	
39 081.15	41 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39 100	+2 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 000 037.20	2 000 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	1 072 500	+927 500 *	Die vorgeschriebene angemessene Reserve der Spezialfinanzierung beträgt nach gängiger Praxis 3,0 Millionen Franken. Der Betrag über diesem Mindestbestand wird in den Steuerhaushalt übertragen (Buchungskreis 2555 «Dienstabteilung Verkehr», Konto-Nr. 4980 00 000).
			<b>Ertrag</b>			
-16 448 137.46	-16 800 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 540 000	-260 000 *	Das Budget wurde den tatsächlichen Verhältnissen angepasst.
-66.00	-500	4250 00 000	Verkäufe	-500		
-1 037.80	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000	-1 000	
-701 188.76	-1 205 100	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-56 800	-1 148 300	
	-80 800	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-128 700	+47 900	
-37.20		4980 00 000	Interne Übertragungen	-72 500	+72 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500001 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
	80 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+80 000 *	Die Beschaffung der Signalisation wird neu auf das Konto-Nr. 501010, Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto, gebucht.
			<b>500002 Anschaffung Hardware</b>			
232 611.20	275 000	5060 00 000	Mobilien		+275 000 *	Im Budget 2024 war die Ersatzbeschaffung der mobilen Datenerfassungsgeräte (MDE) budgetiert. Im Jahr 2025 sind keine Beschaffungen vorgesehen.
			<b>501010 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto</b>			
52 505.31		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	80 000	-80 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 500001, 5010 00 000.
			<b>520001 Anschaffung Software</b>			
133 718.25	820 000	5200 00 000	Software	3 515 000	-2 695 000 *	Mit dem Projekt «Parkdatenpool» sollen die digitalen Parktickets (Buchungskreis 2505 «Parkgebühren») und die eBewilligungen (Buchungskreis 2506 «Blaue Zonen») online in einem einzigen Pool abrufbar werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2520 Stadtpolizei</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
365 966 562.37	380 475 500	3	Aufwand	392 552 900	-12 077 400	
-125 271 824.73	-125 245 500	4	Ertrag	-126 081 400	+835 900	
+240 694 737.64	+255 230 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+266 471 500	-11 241 500	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
10 313 156.51	14 304 200	5	Investitionsausgaben	18 263 000	-3 958 800	
+10 313 156.51	+14 304 200	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+18 263 000	-3 958 800	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
204 921.00		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-204 921.00		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
<b>Aufwand</b>						
3 625.00	3 300	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		+3 300	
221 899 519.35	228 634 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235 293 900	-6 659 300 *	Es werden 30.5 Stellen beantragt (17 Sachbearbeiter/ innen Uniformpolizei, Fachspezialist/in Extended Reality, Instruktor/in Extended Reality, Profiinstruktor/ in, Sachbearbeiter/in Lehrgänge Grundausbildung, 0.5 Sachbearbeiter/in Gewinnung, Klassenleiter/in Zürcher Polizeischule, Fachspezialist/in Waffen, Sachbearbeiter/in Finanzermittlungen, 0.4 Sachbearbeiter/in Jugenddienst, 0.5 Koordinator/in Diversity-Netzwerk, Programmleitung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Standort- und Raumbedarfsstrategie, Sachbearbeiter/in Videoüberwachung durch Private (Motion GR Nr. 2019/57), Sachbearbeiter/in Marktwesen, 0.6 Sachbearbeiter/ in Hundekontrolle, Sachbearbeiter/in Logistik, 0.5 Sachbearbeiter/in Korpsmaterial/Betriebsmittel). Zudem wird die Anzahl Aspirantinnen/Aspiranten von 70 auf 90 erhöht und je ein Lehrgang für den Polizeilichen Assistenzdienst und die Kontrolle ruhender Verkehr durchgeführt. Die Lohnmassnahmen einschliesslich. Teuerung führen zusätzlich zu höheren Kosten.
-1 750 987.40	-1 800 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 800 000		
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
2 845 541.70	2 785 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 727 300	+57 700	
7 815 033.50	7 532 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 595 800	-63 200	
14 651 090.90	15 192 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15 469 900	-277 200	
-23 017.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
29 754 245.80	30 248 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 000 200	-752 100	
1 003 912.65	999 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	988 600	+10 500	
2 470 050.85	2 496 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 456 500	+39 900	
-3 890.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
2 460 600.42	2 531 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3 633 000	-1 101 800 *	Die Raummieten im Zusammenhang mit Aus- und Weiterbildungen werden neu diesem Konto belastet (früher Konto-Nr. 3160 00 000). Die höhere Anzahl Aspirant/innen (90 anstatt 70) führt zu höheren Ausbildungskosten bei der Züricher Polizeischule.
420 699.88	470 500	3091 00 000	Personalwerbung	514 000	-43 500	
523 977.23	673 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 957 400	-1 284 000 *	Die städtische Einführung der Fringe Benefits führt zu diesem Mehraufwand.
37 205.84	49 700	3100 00 000	Büromaterial	50 200	-500	
2 654 312.68	2 684 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 330 000	-645 500 *	Aufgrund des Ablaufdatums müssen die taktische Einsatzmedizin, Emergency Bandagen und Schusswundenpflaster ersetzt werden. Zudem ist ein Mehrbedarf bei der Munition für die Ausbildung, den

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Kartuschen für die Ausbildung der Destabilisierungsgeräte, bei den Waffenersatzteilen und Schiessscheiben vorhanden.
492 573.66	672 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	719 300	-47 300	
59 216.53	96 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	75 000	+21 300	
9 565.15	20 500	3104 00 000	Lehrmittel	20 500		
927 855.82	925 000	3105 00 000	Lebensmittel	975 000	-50 000	
74 664.75	67 800	3106 00 000	Medizinisches Material	50 300	+17 500	
919.01	200	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		
2 514 433.34	2 277 100	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 799 800	-522 700 *	Bei den Ersatzbeschaffungen der Fahrzeuge (Elektrifizierung) fallen höhere Kosten an. 5 Laserscanner müssen aufgrund Vandalenakten ersetzt werden. Für die höhere Anzahl Aspirant/innen müssen zusätzliche Gehörschutzsysteme beschafft werden
2 005 749.73	2 783 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 723 000	+60 000	
362 902.53	540 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	597 000	-57 000	
395 291.23	545 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	528 000	+17 000	
17 838.20	28 900	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	28 900		
54 968.25	128 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	127 200	+1 500	
5 630 670.52	5 865 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 001 800	-135 900 *	Die Kosten für die Verkehrsregelung bei Veranstaltungen durch Dritte fallen höher aus. Die steigende Anzahl Arrestant/innen im Hafttrakt Mühleweg führt zu einem Mehraufwand.
2 656 984.13	3 176 400	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 864 300	-687 900 *	Der Ersatz des Bild- und Videomanagement (schweizweites Projekt PolMedia von PTI Schweiz) sowie die Projektbegleitung bei der Standort-/Rochadenplanung führen zu diesem Mehraufwand.
910 675.42	960 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 114 600	-154 300 *	Die Miet- und Zugriffsgebühren AFIS (automatisierte Fingerabdruck-Identifikation) sowie elektronische Dienste wie Swisslex wurden in der Vergangenheit irrtümlich im Konto-Nr. 3161 00 000 budgetiert.
214 924.20	223 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	224 100	-700	
301 866.08	303 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	313 000	-10 000	
287 340.23	283 500	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	346 800	-63 300 *	Bei den durchgeführten Fachtagungen (z.B. Crowd Management) fallen höhere Kosten an. Diese werden jedoch durch die Teilnehmenden finanziert (siehe höherer Ertrag im Konto-Nr. 4231 00 000).
250 972.30	200 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	290 000	-90 000 *	Aus sicherheitsrelevanten Gründen müssen die Elektroinstallationen der Hafen- und Steganlagen erneuert

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						werden. Zudem müssen die Wassertaxiauhänge ersetzt werden
335 075.00	382 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	382 000		
152 301.46	165 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	165 000		
1 530 391.21	1 528 900	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 625 900	-97 000 *	Die Wartung der professionellen Wetterstationen sowie der Messgeräte für Pegelstand und Fliessgeschwindigkeit der Wasserschutzpolizei und die höheren Wartungskosten an diversen Waffensystemen und Schiessanlagen führen zu diesem Ergebnis.
163 847.55	270 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300 000	-30 000	
2 346 806.02	2 520 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 072 000	-552 000 *	Teuerungsbedingte Anpassungen bei den meisten Wartungsverträgen sowie neue Security-Lizenzen für iOS-Geräte und die Erneuerung der Lizenzen für die digitale Forensik und Ermittlungen sowie für Virtuell Reality führen zu diesem Ergebnis.
32 773.95	32 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	36 000	-4 000	
757 938.40	3 361 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 661 300	+1 700 400 *	Eine neue Verbuchungspraxis (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3090 00 000) sowie ein tieferer Bedarf an Schulungsanlagen und Lernrevieren im Bildungszentrum Blaulicht (BZB) führen zu diesem Minderaufwand.
343 207.80	349 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	138 200	+211 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3133 00 000.
2 479 926.17	2 449 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 776 300	+673 000 *	Die Fringe Benefits (städtische Einführung, siehe Begründung zu Konto-Nr. 3099 00 000) reduzieren die Zone 10-Abokosten.
23 640.45		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
3 494 812.06	2 806 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 005 500	-199 500 *	Die steigende Anzahl Übertretungen bei Mietwagen und Fahrzeugen mit ausländischen Kontrollschildern führen zu höheren Abschreibungen (aufgrund fehlender Halterdaten, da kein Abkommen mit der Schweiz).
48 888.40	55 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	50 000	+5 000	
405 615.89	391 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	421 500	-30 500	
87 274.00	59 900	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59 900		
5 605 242.62	6 218 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 886 400	-668 100 *	Der höhere Investitionsbedarf erhöht die Abschreibungen.
	50 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	50 000		
679 002.16	1 158 900	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 309 000	-150 100 *	Der höhere Investitionsbedarf erhöht die Abschreibungen.
29 841.37	2 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2 000		
837.63		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	283 500	-283 500 *	Aufgrund der kantonalen Vorgaben wurde die Kontenzuweisung für Bank- und Postspesen angepasst (früher Konto-Nr. 3130 00 000).
1 091.55		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
291 255.00	320 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	340 000	-20 000	
12 587 587.80	13 350 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	13 456 000	-106 000 *	Aufgrund des Teuerungsausgleichs an die Mitarbeitenden des Forensischen Instituts fällt die Ausgleichszahlung leicht höher aus.
473 986.55	482 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	492 500	-10 000	
6 943 041.15	7 551 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 585 200	-1 033 400 *	Ein neues Verrechnungsmodell der OIZ beim Hosting der Fachapplikationen und die separate Verrechnung der Office-Lizenzen führen zu einem Mehraufwand. Zudem fallen mit den Projekten Internet Protocol Television (IPTV), künstliche Intelligenz (KI), und Schnittstelle Payment Gateway zusätzliche Kosten an.
25 219 597.00	25 373 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24 439 100	+934 800 *	Die Standortrückgaben Wipkingerplatz (Informatikdienst neu im Amtshaus 2) sowie Schaffhauserstrasse 26 (Polizeilicher Assistenzdienst neu Förrlibuckstrasse 59) führen zu tieferen Mietkosten).
			<b>Ertrag</b>			
-1 558 570.00	-1 600 000	4033 00 000	Hundesteuern	-1 700 000	+100 000	
-633 159.00	-580 000	4120 00 000	Konzessionen	-750 000	+170 000 *	Zusätzliche Standplatzbewilligungen für Taxifahrende führen zu diesem Mehrertrag. Das Datum der Inkraftsetzung der neuen Parkkartenverordnung ist noch ungewiss. Aus diesem Grund wurde der Ertrag nochmals bei der Stadtpolizei budgetiert.
-2 785 122.03	-2 747 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 736 000	-11 000	
-110 419.91	-85 000	4231 00 000	Kursgelder	-147 300	+62 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3138 00 000.
-5 266 996.29	-5 155 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 880 500	+725 000 *	Aufgrund der kantonalen Vorgaben wurde die Kontenzuweisung für den Verkauf von Tagesbewilligungen für Handwerkende angepasst (früher Konto-Nr. 4472 00 000).
-1 883 025.56	-2 030 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 050 000	+20 000	
-3 419 486.23	-2 953 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 986 600	+33 500	
-60 987 906.70	-61 600 000	4270 00 000	Bussen	-61 600 000		
-1 074.50	-100	4290 00 000	Übrige Entgelte	-500	+400	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 784.88	-2 200	4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 200		
-4 340.41	-7 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-4 000	-3 000	
-204 921.00		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-11 275.71	-10 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-10 000		
-6 522.94		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 132 334.02	-14 918 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-14 603 000	-315 000 *	Aufgrund der kantonalen Vorgaben wurde die Kontenzuweisung für den Verkauf von Tagesbewilligungen für Handwerkende angepasst (Fr. 770'000, neu Konto 4240 00 000). Bei der Benutzung des öffentlichen Grundes für Veranstaltungen und beim stationslosen Fahrzeugverleih (Kürzung dieser Position im Budget 2024 durch den Gemeinderat) wird mit höheren Erträgen gerechnet.
-18 500.00		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-900.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-250.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-183.25		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 005 225.60	-1 000 000	4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonalen Steuern	-1 000 000		
-4 542 169.40	-4 680 000	4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 540 000	-140 000 *	Die Sicherheitspauschale des Bundes für das Bundesasylzentrum Duttweilerareal wurde der Auszahlung 2023 angepasst.
-3 184 130.80	-3 400 000	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3 495 000	+95 000	
-220 000.00	-216 100	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-216 100		
-24 292 434.95	-24 261 500	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 360 200	+98 700	
-91.55		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>501411 Anschaffung Hardware</b>			
1 514 623.43	2 018 000	5060 00 000	Mobilien	1 585 000	+433 000 *	Das Projekt Werterhaltung Sprachvermittlungssysteme und POLYCOM (WESP2030) ist abgeschlossen.
			<b>501412 Anschaffung Software</b>			
1 771 074.96	2 845 000	5200 00 000	Software	6 118 000	-3 273 000 *	Die Mehrausgaben sind auf das Projekt neues Einsatzleitsystem für die Einsatzzentrale zurückzuführen.
			<b>501415 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 027 458.12	9 441 200	5060 00 000	Mobilien	10 560 000	-1 118 800 *	Die ballistischen Schutzwesten SK4 müssen ersetzt werden (Ende der Schutzgarantie, 1,5 Millionen Franken).
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
			<b>560602 Anschaffung Mobilien FV</b>			
204 921.00		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-204 921.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2525 Stadtrichteramt</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
19 663 475.23	19 705 500	3	Aufwand	20 002 900	-297 400	
-24 596 802.62	-24 937 500	4	Ertrag	-25 690 000	+752 500	
-4 933 327.39	-5 232 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-5 687 100	+455 100	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
506 291.28	1 078 600	5	Investitionsausgaben	1 740 200	-661 600	
+506 291.28	+1 078 600	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 740 200	-661 600	
<b>Aufwand</b>						
5 979 206.70	6 660 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 706 700	-46 600	
-35 129.65	-50 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000	-15 000	
58 334.00	65 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	70 000	-5 000	
19 420.90	16 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	20 000	-4 000	
381 595.00	425 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	428 600	-2 900	
-942.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
742 577.65	906 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	873 000	+33 900	
26 306.65	28 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	26 900	+1 800	
64 407.55	71 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69 000	+2 900	
-142.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
24 350.10	40 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 000		
4 742.00	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	8 000	-3 000	
18 988.20	35 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	50 000	-15 000 *	Der Zuwachs ist begründet durch die für das Jahr 2025 erstmalige Budgetierung für die Fringe Benefits.
1 774.30	9 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000	+4 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 099.25	40 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	22 000	+18 000	
13 350.25	20 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	20 000		
97.70	500	3106 00 000	Medizinisches Material	500		
	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000		
	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
471.69	10 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000	+9 000	
116.05	2 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000	+1 500	
2 605 853.12	2 860 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 850 000	+10 000	
89 019.15	399 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	236 500	+162 500 *	Es werden weniger IT-Beratungen benötigt.
19 994.66	40 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	30 000	+10 000	
19 312.55	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20 000	-10 000 *	Miet- und Servicekosten für die Bürogeräte statt Neubeschaffungen.
	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+5 000	
165 601.67	180 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	180 000		
682.50	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
45 290.20	50 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	55 000	-5 000	
1 700 000.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
5 712 450.98	6 200 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	6 400 000	-200 000 *	Mit der steigenden Anzahl der Fälle, die nicht innerhalb der Verjährungsfrist von drei Jahren eingebracht werden können, nehmen auch die Forderungsverluste zu.
658.66		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	13 000	-13 000 *	Mit den geänderten Kontozuweisungen werden Post- und Bankgebühren neu hier budgetiert.
509 953.45		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	300 000	-300 000 *	50 % der vereinnahmten Verlustscheine aus Krankenkassenprämien müssen an die Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich abgeliefert werden.
69 589.50	75 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	75 000		
396 933.50	579 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	521 900	+57 500	
1 007 511.85	1 009 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 003 800	+6 000	
			<b>Ertrag</b>			
-10 596 306.58	-11 450 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-11 570 000	+120 000	
-48 973.20	-50 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 621 664.54	-1 407 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 650 000	+242 500 *	Durch den starken Anstieg der Inkassofälle werden insgesamt mehr Betriebskosten rückerstattet.
-8 986 450.00	-9 350 000	4270 00 000	Bussen	-9 400 000	+50 000	
-3 185 863.53	-2 600 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 900 000	+300 000 *	Mit den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien vom Gesundheits- und Umweltdepartement werden mehr Erträge generiert.
-154 033.24	-80 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-120 000	+40 000	
-2 844.20		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-527.33		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-140.00		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
506 291.28	1 078 600	5200 00 000	Software	1 740 200	-661 600 *	Im Jahr 2023 wurde das Budget nicht ausgeschöpft. Die Projektleistungen mussten ins Jahr 2024 verschoben werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>2550 Schutz &amp; Rettung</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
146 879 548.63	157 848 900		3 Aufwand	164 869 000	-7 020 100	
-93 018 124.43	-95 924 300		4 Ertrag	-94 308 700	-1 615 600	
+53 861 424.20	+61 924 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+70 560 300	-8 635 700	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
6 056 894.37	13 160 600		5 Investitionsausgaben	13 952 400	-791 800	
-427 142.05	-980 000		6 Investitionseinnahmen	-2 590 000	+1 610 000	
+5 629 752.32	+12 180 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+11 362 400	+818 200	
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
159 126.00			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-159 126.00			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
81 424 669.30	85 010 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89 956 600	-4 946 400 *	Die folgenden 18,5 Stellen sind geplant: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2,0 Calltaker/in ELZ: Zur Annahme der steigenden Anzahl Notrufe während den Spitzenzeiten</li> <li>• 2,0 Führungsunterstützung Sanität/Feuerwehr: Zur Entlastung der Einsatzkräfte in Konzeptarbeiten, komplexen administrativen Aufgaben, Projekte und Arbeitsgruppen</li> <li>• 7,0 Gefreiten (Soldaten) Berufsfeuerwehr: Fortsetzung Personalaufwuchs für Umsetzung Standortstrategie SRZ mit zusätzlichen, dezentralen Wachen; infolge beschränkter</li> </ul>

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Ausbildungskapazitäten muss dieser gestaffelt und bereits vor Inbetriebnahme der ersten neuen Wache Nord erfolgen
						• 1,5 Dozent/in Rettungssanitärlehrgang: Um alle Ausbildungswilligen aufnehmen zu können (Fachkräftemangel begegnen), braucht es mehr Ressourcen
						• 1,0 Fachperson Bildungsentwicklung: Um die Lehrgänge an der HFRB zu modularisieren, flexibler zu gestalten und die Studierenden individuell zu beraten
						• 1,0 Jurist/in: Zur Bearbeitung des steigenden Aufwands von Rechtsgeschäften
						• 1,0 Senior Projektleiter/in: Um die gesamtstädtischen und SRZ-spezifischen, komplexen Projekte abwickeln zu können
						• 1,0 Senior ICT Systemengineer: Zur laufenden Überwachung der technischen Infrastruktur im Bereich der Einsatzleitzentrale (Abwehr von Cyberangriffen auf die einsatzkritischen Systeme)
						• 2,0 Fachspezialist/in periodische Schutzraumkontrolle: Wahrnehmung der Aufgaben als kommunales Kontrollorgan für private Schutzraumbauten.
-915 196.10	-730 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-730 000		
1 390 647.18	1 648 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 573 300	+75 100	
3 954 793.75	3 862 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 028 100	-166 100 *	Mehrbedarf bei Entschädigung für Nacht- und Sonntagsdienste sowie Piketteinsätze.
5 352 518.35	5 596 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 932 900	-336 500	
-19 729.40		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
10 588 770.60	11 023 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 795 900	-772 300	
364 383.05	382 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	374 900	+7 200	
902 508.20	948 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	944 900	+3 400	
-3 418.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
3 245.00	3 700	3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 700		
941 144.56	1 469 100	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 661 800	-192 700 *	Infolge Stellenaufwuchs und steigender Teilzeitquote (Mehr Köpfe pro Stellenwert) erhöht sich die Anzahl der auszubildenden Mitarbeitenden. Änderung der

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Verbuchungspraxis von Raummieten (Konto-Nr. 3160 00 000) auf Aus- und Weiterbildungskosten (Konto-Nr. 3090 00 000).
67 832.36	90 000	3091 00 000	Personalwerbung	97 000	-7 000	
431 283.86	437 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	975 900	-538 900 *	Erstmalige Budgetierung der Fringe Benefits nach städtischen Vorgaben. Dadurch wird das Konto-Nr. 3170 00 000, Reisekosten und Spesen, entlastet.
10 662.52	15 300	3100 00 000	Büromaterial	17 200	-1 900	
2 224 821.90	2 423 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 431 500	-7 600	
129 523.65	142 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	146 900	-4 000	
70 089.96	99 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	106 200	-6 700	
1 034 040.44	1 065 700	3106 00 000	Medizinisches Material	1 052 000	+13 700	
498 203.32	651 100	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	776 800	-125 700 *	2025 sind diverse Ersatzbeschaffungen (Gerätschaften für Grossereignisse, Tankwagen, Infrarotstrahler sowie Generatoren) notwendig.
1 035 498.77	678 200	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 141 900	-463 700 *	Notwendige Ersatzbeschaffung der Brandschutzausrüstung.
276 827.82	396 300	3113 00 000	Anschaffung Hardware	663 900	-267 600 *	Beschaffung von zusätzlichen Barcodelesern (Handheld) sowie Beschaffung der Telematikinfrastruktur für drei Zivilschutzstandorte.
127 775.06	321 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	225 000	+96 000	
818 733.37	1 001 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	935 200	+66 100	
112 530.56	97 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	230 800	-133 300 *	Anschaffung von Sporttaschen für die Milizfeuerwehr für den Transport der persönlichen Schutzausrüstung. Anschaffung von Garderobenschränken sowie Ersatzbeschaffung von Feldbetten für die Zivilschutzanlagen.
826 166.25	732 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	816 100	-84 000 *	Anpassung an die Rechnung 2023.
3 419 903.99	3 724 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 416 300	+307 900 *	Die Betreuungskosten wurden an die Rechnung 2023 angepasst sowie weitere kleinere Korrekturen vorgenommen. Aufgrund der neuen Verbuchungspraxis werden ab 1.1.2025 Post- und Bankspesen neu auf Konto-Nr. 3499 00 000 gebucht.
865 453.76	1 178 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 229 000	-51 000	
265 397.65	359 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	378 300	-19 000	
352 243.70	359 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	351 200	+8 100	
1 620 359.26	1 544 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 534 500	+9 900	
573 683.47	950 200	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 043 300	-93 100 *	Erstmalige Budgetierung der externen Co-Prüfungsexperten/innen gemäss Vorgaben sowie Mehraufwand infolge Grossklassen.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 183 125.83	1 481 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 372 000	+109 000	
3 372.75	3 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 400	-400	
904 918.15	1 075 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 098 000	-22 700	
637 831.90	663 900	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	683 200	-19 300	
151 189.73	140 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	152 400	-12 400	
1 213 489.10	1 430 400	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 257 200	+173 200 *	Anpassung an die Rechnung 2023.
353 822.25	363 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	359 800	+3 200	
8 249 976.45	9 796 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 686 000	+110 100	
699 289.55	1 119 100	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	967 400	+151 700 *	Anpassungen an die Rechnung 2023; aufgrund der nötigen Grossklassen im Berufsfeuerwehrgang werden jedoch gegenüber dem Vorjahr Zusatzkosten erwartet.
231 303.75	311 500	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	313 500	-2 000	
648 225.52	786 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	510 500	+275 500 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 3099 00 000.
238 942.12		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
942 485.95	703 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	840 000	-137 000 *	Anpassungen aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
52 897.70	76 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	86 000	-10 000	
2 134.98	1 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 500		
50 089.50	33 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	139 000	-106 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
2 686 223.08	3 470 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 210 000	+260 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
234 375.53	1 060 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	614 000	+446 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
1 112.30		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
16.33		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
3.45		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	110 000	-110 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 3130 00 000.
192.95		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
15 000.00	15 000	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	15 000		
82 425.60	95 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100 000	-5 000	
3 032 890.90	3 252 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 379 800	-127 500 *	Angepasste Dienstleistungen durch OIZ.
6 518 845.80	6 492 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 859 200	-366 400 *	Angepasste Mietkosten durch die IMMO.
			<b>Ertrag</b>			



## 2550 Schutz &amp; Rettung

## Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 521 382.43	-5 768 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-6 488 000	+720 000 *	Anpassung an die Rechnung 2023.
-1 217 411.05	-1 781 200	4230 00 000	Schulgelder	-2 335 900	+554 700 *	Mehrerträge aufgrund Grossklassen beim Berufsfeuerwehrlerngang.
-603 590.80	-1 094 800	4231 00 000	Kursgelder	-1 337 800	+243 000 *	Mehrerträge aufgrund Anpassung des Kursangebotes sowie Anpassung der Vergütungen infolge Vertragsverhandlungen.
-56 246 481.98	-60 429 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-57 118 200	-3 310 800 *	Die Entschädigung für die Dienstleistungen für den Flughafen Zürich AG erhöht sich aufgrund der Indexierung um rund 0,3 Millionen Franken. Korrektur der budgetierten Erträge beim Rettungsdienst um rund 2,5 Millionen Franken infolge aktueller Einsatzentwicklung. Korrektur der budgetierten Erträge beim Verlegungsdienst um rund 1,5 Millionen Franken.
-203 368.00	-60 000	4250 00 000	Verkäufe	-64 500	+4 500	
-3 259 716.63	-2 230 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 230 500		
-1 500.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-614.45		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-29 559.14	-40 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-40 000		
-17 487.00		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-5 243.13		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-165.69		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-461 909.25	-490 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-465 000	-25 000	
-317 377.30	-320 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-60 000	-260 000 *	Aufgrund der neuen Verbuchungspraxis ab 1.1.2025 werden Erträge aus Parkplatzvermietungen auf Konto-Nr. 4240 00 000 gebucht.
-29 596.56		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-0.05		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-385.95		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-20 333 214.60	-19 325 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-19 565 900	+240 000 *	Mehrertrag bei den Entschädigungen für die Einsatzleitzentralen-Betriebskosten.
-554 248.00	-531 500	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-551 500	+20 000	
	-180 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-180 000		
-3 197 164.72	-3 673 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 871 400	+198 000 *	Zusätzliche Studierende beim Rettungssanitäterlehrgang.
-17 514.75		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-192.95		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>504000</b>	<b>Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
438 969.15	3 262 400	5040 00 000	Hochbauten	1 836 000	+1 426 400 *	Das Projekt «Instandsetzung und Erneuerung Zivilschutz-Kommandoposten Lerchenrain» (STRB Nr. 64/2022) wird 2024 abgeschlossen.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 500 000	+1 500 000 *	Der Investitionsbeitrag des Bundes erfolgt erst nach Abschluss des Umbaus 2025.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-570 000	+570 000 *	Die Beiträge aus dem Schutzraumbautenfonds sind ausgeschöpft, deshalb werden die Beiträge neu vom Kanton überwiesen. Diese sind von den geplanten Bauvorhaben abhängig.
-209 552.40	-760 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-760 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 6310 00 000.
		<b>506100</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
4 374 898.02	4 706 700	5060 00 000	Mobilien	3 720 000	+986 700 *	Diese Position ist abhängig von den konkret geplanten Ersatzbeschaffungen von Einsatzfahrzeugen und Gerätschaften.
-75 950.65	-220 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-520 000	+300 000 *	Die Subventionen sind abhängig von den geplanten Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge zur Gebäudebrandbekämpfung.
		<b>506200</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>			
696 636.56	1 170 500	5060 00 000	Mobilien	1 691 400	-520 900 *	Diese Position ist abhängig von den konkret geplanten Ersatzbeschaffungen von Hardwareinfrastruktur in der Einsatzleitzentrale sowie den ausrückenden Bereichen. Sie dienen der Sicherstellung der Notrufentgegennahme, der Disposition und der Alarmierung der Einsatzkräfte.
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
546 390.64	4 021 000	5200 00 000	Software	6 705 000	-2 684 000 *	Diese Position ist abhängig von den konkret geplanten Ersatzbeschaffungen von Softwareinfrastruktur in der Einsatzleitzentrale sowie den ausrückenden Bereichen. Sie dienen der Sicherstellung der Notrufentgegennahme, der Disposition und der Alarmierung der Einsatzkräfte. Die Ersatzbeschaffung des Einsatzleit- und des Sprachsystems der Einsatzleitzentrale ist vorgesehen.
		<b>560601</b>	<b>Übertragung Mobilien ins FV</b>			
-141 639.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
		<b>560602</b>	<b>Anschaffung Mobilien FV</b>			
141 639.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
17 487.00		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-159 126.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2551 Bildungszentrum Blaulicht</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
8 355 234.83	11 862 000	3	Aufwand	11 924 900	-62 900	
-3 881 774.55	-9 593 800	4	Ertrag	-8 223 300	-1 370 500	
+4 473 460.28	+2 268 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 701 600	-1 433 400	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
341 560.99	225 000	5	Investitionsausgaben	365 000	-140 000	
+341 560.99	+225 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+365 000	-140 000	
<b>Aufwand</b>						
2 164 601.40	2 262 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 579 100	-316 600 *	Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich erhöhen den Personalaufwand. Zudem werden punktuell Mitarbeitende im Stundenlohn für Gastronomie und Simulationssupporte benötigt.
-22 560.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 000	+15 000	
21 886.00	28 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	28 400	+100	
14 430.60	37 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	25 400	+11 900	
133 012.65	149 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169 100	-19 500	
-274.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
232 056.05	255 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	280 100	-24 800	
9 232.20	10 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 100	-600	
22 372.65	25 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27 300	-1 900	
-46.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
6 894.70	5 800	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27 000	-21 200 *	Mehrbedarf an Aus-/Weiterbildung des Personals.
119.80		3091 00 000	Personalwerbung	3 000	-3 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 041.90	5 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 900	-22 400 *	Erstmalige Budgetierung von Fringe Benefits (siehe auch Konto-Nr. 3170 00 000)
51.70	5 500	3100 00 000	Büromaterial	5 100	+400	
285 052.35	251 100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	257 800	-6 700	
5 230.32	12 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 200	+6 800	
320 558.38	785 000	3105 00 000	Lebensmittel	624 000	+161 000 *	Das Budget 2024 ist gemäss Erwartungsrechnung zu hoch. Deshalb wird eine Korrektur für 2025 vorgenommen.
17 554.88	5 000	3106 00 000	Medizinisches Material	7 500	-2 500	
286 824.58	180 100	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	113 700	+66 400 *	Erstanschaffungen von Gerätschaften (Prüfgerät für Atemschutz, Modulwagen für Sauerstoffflaschen etc.) fallen 2025 nicht mehr an.
76 922.35	28 300	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	43 500	-15 200 *	Ersatzbeschaffungen für die Brandschutzbekleidung ist notwendig.
91 842.33	28 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	93 600	-65 600 *	Die Grossraumseminarräume müssen mit zusätzlichen Bildschirmen ausgestattet werden. Der Schulungsraum im HotPot muss technisch aufgerüstet werden.
98 873.36	88 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	16 000	+72 000 *	Erstanschaffungen von Gerätschaften fallen 2025 nicht mehr an.
11 848.90	21 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	25 200	-4 000	
1 020.20	7 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 000	+1 000	
14 081.20	17 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10 300	+6 700	
361 901.34	362 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	357 800	+4 300	
69 660.40	21 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 000	+20 000 *	Externe Projektbegleitung fällt grösstenteils weg.
5 558.85	5 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 700		
14 438.95		3137 00 000	Steuern und Abgaben	30 500	-30 500 *	Erstmalige Budgetierung von Sachversicherungsprämien.
32 789.40	33 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24 000	+9 000	
43 269.94	139 600	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128 800	+10 800	
12 972.25	8 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29 700	-21 700 *	Die Wartungsarbeiten waren fälschlicherweise auf dem Konto-Nr. 3158 00 000 budgetiert.
41 266.55	49 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	38 500	+10 500	
13 129.40	46 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	21 200	+25 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3153 00 000.
20 097.95	261 600	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	32 000	+229 600 *	Die Unterhaltsarbeiten für die Brandschutzbekleidung werden grösstenteils inhouse durchgeführt.
31 535.45	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	600	+400	
38 646.30	59 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44 400	+14 800	
14 523.95	20 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 800	+13 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3099 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
0.41		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
15.40		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
58 356.99	59 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	109 600	-49 900 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	36 000	-36 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	11 800	-11 800 *	Aufgrund der neuen Verbuchungspraxis werden ab 1.1.2025 Post- und Bankspesen auf Konto-Nr. 3499 00 000 gebucht.
14 552.35	20 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 000		
99 323.05	136 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	139 800	-3 300	
3 683 569.20	6 430 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 515 400	-84 900	
			<b>Ertrag</b>			
-970 871.75	-1 880 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 093 300	+213 100 *	Erwartete Mehrerträge für die Benützung des HotPot (Indoor-Trainingsanlage für Einsatzfahrten, Atemschutz- und Höhenrettungsübungen) und der Brandhäuser. Aufgrund der neuen Verbuchungspraxis ab 1.1.2025 werden Erträge aus Parkplatzvermietungen auf Konto-Nr. 4240 00 000 (nicht Konto-Nr. 4489 00 000) gebucht.
-598 775.50	-1 309 500	4250 00 000	Verkäufe	-1 304 200	-5 300	
-22 319.45	-36 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40 900	+4 900	
-2 253 640.00	-6 157 100	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-4 669 900	-1 487 200 *	Der Bedarf von Stadtpolizei (2520) und Schutz & Rettung (2550) für die Miete zusätzlicher Schulungsräumen war 2024 zu hoch angesetzt und wurde korrigiert. Dies entlastet den Aufwand beider Budgets.
-36 167.85	-211 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-115 000	-96 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4240 00 000.
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
		5200 00 000	Software	110 000	-110 000 *	Die notwendige Betriebssoftware wird angeschafft.
		<b>500003</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
341 560.99	225 000	5060 00 000	Mobilien	255 000	-30 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>2555 Dienstabteilung Verkehr</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
30 728 274.23	36 111 100	3	Aufwand	34 245 400	+1 865 700	
-22 731 963.56	-18 303 800	4	Ertrag	-16 715 200	-1 588 600	
+7 996 310.67	+17 807 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+17 530 200	+277 100	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
16 853 304.14	20 726 000	5	Investitionsausgaben	12 903 000	+7 823 000	
-2 390 513.76	-1 000 000	6	Investitionseinnahmen	-1 000 000		
+14 462 790.38	+19 726 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+11 903 000	+7 823 000	
<b>Aufwand</b>						
12 237 283.05	13 573 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 735 700	-162 400 *	Es werden drei neue Stellen beantragt.  Im Falle einer Annahme der Volksinitiativen «Zukunfts-» und «Gute Luft-Initiative» durch die Stimmberechtigten werden zusätzliche Ressourcen benötigt, zudem sollen Pilotprojekte von «Quartierblöcken» gestartet werden, die erheblichen Aufwand generieren. Dafür sind zwei Stellen notwendig.  Zudem wird eine Stelle für den Werkhof beantragt. Dort sind zusätzliche Ressourcen notwendig, da die Arbeitslast stark zugenommen hat. Die Festanlässe sind wieder auf dem Niveau vor der Corona-Pandemie, es folgt eine Zunahme der Umsetzung von Tempo 30 (Umsetzung Strassenlärmsanierung 3. Etappe) sowie der Velovorzugsrouten.
-83 511.35	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
119 570.00	141 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	144 300	-3 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
109 675.45	67 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	102 800	-35 700 *	Der Aufwand für Pikett-Zulagen wurde im Budget 2024 zu tief budgetiert und muss aufgrund der geleisteten Pikett-Dienste wieder erhöht werden.
779 902.65	882 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	880 600	+1 600	
-1 387.65	-2 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 000		
1 651 863.50	2 012 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 967 900	+44 400	
53 034.50	59 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	54 900	+4 300	
131 565.60	149 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	142 000	+7 000	
-234.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
37 888.25	55 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46 500	+8 500	
5 612.30	14 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000	+4 000	
54 104.84	79 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	149 100	-70 000 *	Ab dem Jahr 2025 sind die stadtweit eingeführten Fringe Benefits budgetiert.
1 129.70	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
69 787.16	107 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76 000	+31 000	
18 599.82	61 600	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	23 200	+38 400 *	Das Budget wurde den tatsächlichen Verhältnissen angepasst.
13 006.30	18 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 300	+6 200	
22 006.32	145 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 000	+136 000 *	Die Beschaffung von Signalisationsmaterial wird neu über das Konto-Nr. 3141 00 000, Unterhalt Strassen/Verkehrswege, oder über das Konto-Nr. 5010 00 000, Strassen/Verkehrswege, budgetiert.
13 834.50	22 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14 000	+8 000	
39 969.93	30 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	47 000	-17 000 *	Der Bedarf an Hardware steigt aufgrund der Stellenerhöhungen der letzten Jahre an.
55 241.53	73 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	52 200	+21 100	
17 811.30	95 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	90 000	+5 000	
366 916.33	478 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400 000	+78 000	
1 399 745.44	2 426 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 926 800	+500 100 *	Das Budget wurde aufgrund der Realisierungsprognose gegenüber dem Vorjahr reduziert.
242 516.97	365 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	175 500	+189 500 *	Das Budget wurde aufgrund der Realisierungsprognose gegenüber dem Vorjahr reduziert.
14 358.20	55 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23 000	+32 000 *	Für das Projekt «Strassenraum-3D» ist die entsprechende Jahrestrenche eingeplant, die alle zwei Jahre zu budgetieren ist.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 238.93	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 000		
14 233.55	14 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 800	+400	
74 112.87	50 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	52 800	-2 000	
6 410 425.95	6 740 500	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 290 800	+449 700 *	Das Budget wurde aufgrund der Realisierungsprognose gegenüber dem Vorjahr reduziert.
10 646.85	28 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24 000	+4 800	
113 782.39	113 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	81 500	+32 000	
		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 000	-7 000 *	Die Reinigung der Dienstkleider wurde bisher auf dem Konto-Nr. 3112 00 000, Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge, budgetiert.
21 391.00	19 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	23 000	-4 000	
4 229.70	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
78 379.10	91 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 600	+40 400	
4 553.50	10 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000	+5 000	
25 197.08	15 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	15 000		
3 556 943.47	5 200 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4 800 000	+400 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
600 580.90	530 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	470 000	+60 000	
149 044.95		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			
16 939.10	60 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	100 000	-40 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
97.25		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
99 372.95		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
3 682.90	10 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000	+5 000	
708 226.50	941 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	855 200	+86 000	
1 461 904.80	1 470 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 461 900	+8 400	
			<b>Ertrag</b>			
-1 751 062.45	-1 800 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-300 000	-1 500 000 *	Die «Tagesbewilligung für Handwerkende und Servicebeauftragte» wird neu über das Konto-Nr. 4240 00 000, Benützungsgebühren und Dienstleistungen, budgetiert.
-1 079 671.90	-1 160 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10 661 200	+9 501 200 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 4210 00 000 und Konto-Nr. 4472 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-47 626.85	-19 000	4250 00 000	Verkäufe	-19 000		
-669 701.55	-604 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-630 000	+26 000	
-54.10		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-0.01		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-8 233 537.14	-8 620 800	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-5 000	-8 615 800 *	Der Anteil des gesteigerten Gemeingebrauchs der Parkgebühren (Buchungskreis 2505 «Parkgebühren») wird neu über das Konto-Nr. 4240 00 000, Benützungsgebühren und Dienstleistungen, budgetiert.
-8 950 309.56	-4 100 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 100 000		
-2 000 000.00	-2 000 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 000 000	-1 000 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>501010 Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)</b>			
	137 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	90 000	+47 000	
			<b>501020 Anschaffung temporäre Signalisation</b>			
537 712.80	520 000	5060 00 000	Mobilien	520 000		
			<b>501030 Verkehrsrechnersystem der Stadt Zürich: Multi-Modale-Verkehre</b>			
	1 080 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	830 000	+250 000 *	Für die Umsetzung digitale Transformation der Verkehrslenkung wurde die entsprechende Jahrestranche eingesetzt.
			<b>501210 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto</b>			
16 233 440.49	18 329 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	11 168 000	+7 161 000 *	Im Vorjahresbudget war die letzte Tranche für den Ersatz der Steuergeräte von 9 Millionen Franken budgetiert.
-2 390 513.76	-1 000 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 000 000		
			<b>506010 Anschaffung Ausstattungen, Fahrzeuge, Maschinen, Mobilien</b>			
	60 000	5060 00 000	Mobilien		+60 000 *	Im Budget 2024 war die Anschaffung eines neuen Lagergestells für den Werkhof budgetiert. Im Jahr 2025 sind keine Beschaffungen vorgesehen.
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
32 231.90	600 000	5200 00 000	Software	295 000	+305 000 *	Es sind folgende Projekte vorgesehen: DAV GIS Software, Building Information Modelling (BIM) 3D Zeichnungsgrundlagen, Digitalisierung Verkehrsvorschriften sowie Baustellenbewilligungsverfahren.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
49 918.95		562000 5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			



## **3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
8 693 093.63	10 073 400	3	Aufwand	10 209 000	-135 600	
-2 335 463.70	-1 884 000	4	Ertrag	-1 799 000	-85 000	
+6 357 629.93	+8 189 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 410 000	-220 600	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		5	Investitionsausgaben	150 000	-150 000	
-1 123 997.00		6	Investitionseinnahmen			
-1 123 997.00			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+150 000	-150 000	
			<b>Aufwand</b>			
4 070 563.50	4 706 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 673 600	+33 300	
	-20 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 000		
32 344.00	37 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	36 000	+1 200	
6 950.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
260 176.20	297 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	296 500	+700	
684 638.15	711 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	678 500	+32 600	
16 758.35	18 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	17 600	+1 100	
44 380.35	50 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48 300	+2 600	
21 169.30	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000		
12 453.08	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000		
23 408.15	32 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	56 300	-24 300 *	Mehraufwand aufgrund Einführung von Fringe Benefits.
605.65		3100 00 000	Büromaterial			
253.78		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
59 063.89	162 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	315 000	-152 300 *	Mehraufwand für das 4-jährige Pilotprojekt «Verbesserung der Versorgung von Menschen mit Demenz», STRB Nr. 1478/2023.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 702.03	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 000	-4 000	
26.30		3106 00 000	Medizinisches Material			
82.05		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000	-5 000	
98.00		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
3 743.68	28 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 000	-2 000	
51 353.90	172 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	170 000	+2 000	
40.75		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
9 199.15	8 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9 000	-1 000	
216 845.77	495 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	535 000	-39 700	
809 311.63	860 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	920 000	-60 000	
258.50		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
1 009.95		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
20 217.87	29 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	30 000	-1 000	
6 127.00	9 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	57 000	-48 000 *	Für die Massnahme «Mit neuen Technologien länger selbständig wohnen» der Altersstrategie sollen Geräte angemietet werden, um in einem Pilotvorhaben die Anwendung in der Praxis und das entsprechende Potenzial zu testen.
33 967.43	38 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	35 000	+3 000	
10 947.35	13 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	17 000	-4 000	
2.37		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 807.45		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
	20 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+20 000 *	Anpassung des Budgets an Erfahrungswerte der Vorjahre.
133 483.30	131 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	131 000		
93 930.00	97 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89 000	+8 000	
972 625.60	850 000	3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	850 000		
		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	75 000	-75 000 *	Für die Angebotsfinanzierung im Pilotprojekt «Ausstellen von sozialen Rezepten», STRB Nr. 1165/2024, müssen Mittel budgetiert werden.
429 260.00	480 400	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320 300	+160 100 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten.
9 117.65	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000		
142 616.00	230 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	214 300	+16 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
505 555.50	505 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	505 600		
			<b>Ertrag</b>			
-144 666.55	-223 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-159 000	-64 000 *	Minderertrag aufgrund Anpassung des Budgets an Erfahrungswerte der Vorjahre.
-67 787.75	-61 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-40 000	-21 000	
-509 331.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
-1 611 870.95	-1 600 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 600 000		
-1 807.45		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
		5200 00 000	Software	150 000	-150 000 *	Die erste Phase des Pilotprojekts «Weiterentwicklung Freiwilligenarbeit / Aufbau Freiwilligen-Plattform» hat ein grosses Potenzial für die digitale Unterstützung der Freiwilligen-Prozesse sowie für Self-Service-Angebote (z. B. selbständige Suche nach freiwilligen Einsatzmöglichkeiten) aufgezeigt. Im Jahr 2025 soll die 2023 und 2024 entwickelte Minimalversion weiter ausgebaut werden.
		<b>560008</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen durch Stiftung St. Peter und Paul</b>			
-1 123 997.00		6660 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3010 Städtische Gesundheitsdienste</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
138 503 286.67	143 348 600	3	Aufwand	157 089 800	-13 741 200	
-15 952 466.84	-17 791 000	4	Ertrag	-16 345 600	-1 445 400	
+122 550 819.83	+125 557 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+140 744 200	-15 186 600	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
	100 000	5	Investitionsausgaben	150 000	-50 000	
	+100 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+150 000	-50 000	
			<b>Aufwand</b>			
20 531 448.44	22 341 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 655 500	-314 300 *	Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen 2024.
-93 305.40	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-89 000	-11 000	
750.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
140 166.15	165 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	161 900	+3 100	
344 797.10	223 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	241 300	-17 900	
1 330 591.80	1 444 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 464 100	-19 600	
-2 826.40		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 685 233.73	2 913 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 936 800	-23 700	
89 581.40	95 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	90 400	+5 300	
224 941.55	241 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	233 900	+7 400	
-477.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
216 688.70	312 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	333 700	-21 700	
89 560.40	38 000	3091 00 000	Personalwerbung	45 000	-7 000	
58 443.09	82 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	213 000	-130 300 *	Mehraufwand aufgrund Einführung von Fringe Benefits.
2 908.66	7 300	3100 00 000	Büromaterial	4 300	+3 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
59 429.84	44 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47 200	-3 000	
128 046.41	251 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	297 600	-46 500	
93 083.40	128 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	126 400	+1 900	
188 525.61	183 700	3105 00 000	Lebensmittel	195 000	-11 300	
2 220 120.89	2 580 200	3106 00 000	Medizinisches Material	3 106 100	-525 900 *	Beschaffung von Schutzmaterial für das Auffüllen des Pandemie-Notfalllagers gemäss STRB Nr. 2/2024.
1 631.66	3 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+3 000	
13 451.50	31 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 500	+1 000	
12 980.54	10 100	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13 200	-3 100	
4 535.86	18 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	18 000		
23 303.81	34 200	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	34 000	+200	
78 430.09	250 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	250 000		
10 677.40	46 700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	51 700	-5 000	
133 167.95	152 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	151 600	+600	
1 623 163.66	2 096 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 014 800	+81 500	
1 011 485.39	1 413 300	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 435 200	-21 900	
23 968.68	27 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	27 000		
11 433.00	11 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	11 300		
16 006.60		3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 000	-16 000 *	Die Auslagen für die Klientinnen und Klienten im Justizvollzug wurden im Budget 2024 nicht in der Erfolgsrechnung budgetiert, da fälschlicherweise von einer Bilanzierung ausgegangen wurde.
22 991.00	6 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	41 900	-35 000 *	Abgabe der Suchtfachklinik an die Gesundheitsdirektion Kanton Zürich im Rahmen der Pflegeausbildungen.
210 059.38	208 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	233 000	-25 000	
31 860.02	30 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 500	-500	
73.56		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000	-1 000	
27 558.98	34 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	30 500	+4 000	
147 684.41	130 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	130 000		
110 409.60	121 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	18 000	+103 100 *	Die Mietkosten für das Ambulatorium Kanonengasse wurden im Budget 2024 doppelt budgetiert (auf diesem Konto und auf dem Konto-Nr. 3920 00 000), was im Budget 2025 korrigiert wird.
6 376.30	7 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 000		
80 985.28	68 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	58 200	+9 800	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 152.00		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager			
45 260.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	30 000	-30 000 *	Delkredere für Erträge in der Suchtfachklinik erstmals separat budgetiert (basierend auf Vorjahreszahlen).
583 638.63	302 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	582 000	-280 000 *	Anpassung des Budgets an die Rechnung 2023.
688 645.88	805 800	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	841 500	-35 700	
	10 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 300	-6 300 *	Abschreibung eines neuen Ultraschallgerätes in der Gynäkologie des Stadtärztlichen Dienstes.
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6 600	-6 600 *	Neue kantonale Kontozuweisungsvorgabe der Post- und Bankspesen ab 2025 (bisher Konto-Nr. 3130 00 000).
9.30		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
303 479.25	314 800	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	314 800		
189 000.00	168 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	189 000	-21 000	
2 787 470.25	3 265 400	3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	3 253 600	+11 800	
1 275 315.20	1 337 100	3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 363 900	-26 800	
-616.30	3 100	3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Akut- und Übergangspflege	200	+2 900	
86 447.50	110 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110 000		
315 000.00	375 000	3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	420 000	-45 000	
50 000.00	50 000	3636 00 157	Beiträge an Stiftung Ulmenhof für Beratung und Sozialdienst Kanu	50 000		
1 662 995.65	1 750 000	3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 694 000	+56 000	
882 816.93	858 600	3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	858 600		
90 000.00	90 000	3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	90 000		
76 877 386.07	77 075 400	3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	88 361 100	-11 285 700 *	Stundenwachstum bei den pflegerischen Leistungen bei Spitex Zürich und den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern und Berücksichtigung der Teuerung/Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.
16 480 272.15	16 366 900	3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	17 429 200	-1 062 300 *	Stundenwachstum bei den hauswirtschaftlichen Leistungen bei Spitex Zürich und Berücksichtigung der Teuerung/Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 427.12	11 300	3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	1 700	+9 600	
210 500.00	270 000	3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	270 000		
354 955.00	580 000	3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	580 000		
23 733.25	40 300	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	26 400	+13 900	
962 731.20	1 197 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 143 500	+53 500	
2 717 725.25	2 717 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 790 800	-73 700	
			<b>Ertrag</b>			
-13 244 039.07	-15 812 500	4220 00 000	Steuer- und Kostgelder	-14 938 700	-873 800 *	Minderertrag bei der Suchtfachklinik Zürich und beim Kompetenzzentrum Sozial-Medizin (basierend auf dem Rechnungsjahr 2023 und der Erwartungsrechnung 2024).
-58 299.70	-50 000	4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-51 400	+1 400	
	-50 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-50 000 *	Die Verrechnung von Lebensunterhaltszahlungen für Klientinnen und Klienten der Integrationswohngruppe wird neu direkt bilanziert.
-48 098.20	-81 000	4250 00 000	Verkäufe	-47 000	-34 000 *	Anpassung der Erträge aus Mahlzeitenverkäufen an Dritte durch die Küche der Suchtfachklinik an die Rechnung 2023.
-1 424 714.14	-322 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-166 500	-156 000 *	Verschiebung von Fr. 160 000 zum Konto Nr. 4220 00 000 im Rahmen der Optimierung der Kosten- und Leistungsrechnung des Städtischen Dienstes.
-100.00	-3 000	4290 00 000	Übrige Entgelte		-3 000	
-76.60		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-12 269.35	-12 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12 000		
-106.43		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-300.35		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 164 453.70	-1 460 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 130 000	-330 000 *	Der Staatsbeitrag der Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich für Infektionspräventionsleistungen ab 2024 wurde nicht wie vereinbart und für 2024 budgetiert von 1,0 Millionen Franken auf 1,3 Millionen Franken erhöht. Das Budget 2025 wird entsprechend angepasst.
-9.30		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		506600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
	100 000	5060 00 000	Mobilien	150 000	-50 000 *	Anschaffung eines Ultraschallgerätes für die allgemeinmedizinische Sprechstunde des Ambulatoriums Kanonengasse.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3025 Gesundheitszentren für das Alter</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
455 814 364.24	468 330 400	3	Aufwand	469 761 900	-1 431 500	
-408 396 916.64	-420 348 300	4	Ertrag	-419 961 900	-386 400	
+47 417 447.60	+47 982 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+49 800 000	-1 817 900	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
661 169.53	1 550 000	5	Investitionsausgaben	1 954 000	-404 000	
+661 169.53	+1 550 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 954 000	-404 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>506200 Anschaffung Hardware</b>			
	250 000	5060 00 000	Mobilien	200 000	+50 000	
			<b>506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>			
634 120.93	750 000	5060 00 000	Mobilien	910 000	-160 000 * Ersatzanschaffungen Pflegebetten.	
			<b>506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen</b>			
27 048.60	150 000	5060 00 000	Mobilien	444 000	-294 000 * Ersatzanschaffungen Mobiliar.	
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
	400 000	5200 00 000	Software	400 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3035 Stadtpital Zürich</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
744 378 096.03	724 823 400	3	Aufwand	748 413 400	-23 590 000	
-665 026 649.76	-679 088 900	4	Ertrag	-693 166 200	+14 077 300	
+79 351 446.27	+45 734 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+55 247 200	-9 512 700	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
59 470 042.98	42 074 600	5	Investitionsausgaben	30 545 600	+11 529 000	
-47 786.58		6	Investitionseinnahmen			
+59 422 256.40	+42 074 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+30 545 600	+11 529 000	
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
48 622.95		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-48 622.95		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
2 965 178.72	12 297 200	5040 00 000	Hochbauten	10 651 900	+1 645 300 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
1 123 898.53	2 555 000	5060 00 000	Mobilien	3 054 000	-499 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500003 Anschaffung Hardware</b>			
130 411.11	235 000	5060 00 000	Möbilien	962 500	-727 500 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>			
3 892 594.35	6 178 000	5060 00 000	Möbilien	6 760 900	-582 900 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500008 Anschaffung Software</b>			
7 152 308.68	2 699 500	5200 00 000	Software	3 836 300	-1 136 800 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500101 Neubau Bettenhaus</b>			
2 328 654.10	500 000	5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung</b>			
14 347.90		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500107 Instandhaltung Turm 2. Etappe</b>			
7 407 369.21	200 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+170 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
149 913.33	464 000	5060 00 000	Möbilien		+464 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500111 Instandsetzung Turm 3. Etappe</b>			
16 893 630.72	7 920 000	5040 00 000	Hochbauten	2 600 000	+5 320 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
617 419.86	964 000	5060 00 000	Möbilien	150 000	+814 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500115 Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums</b>			
603 062.94		5040 00 000	Hochbauten			
1 393 061.20		5060 00 000	Möbilien			
7 940 110.90		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
			<b>500116 Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie</b>			
6 925.45		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500117 HARMOS Stadtspital</b>			
835 135.78		5200 00 000	Software			
			<b>500118 Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)</b>			
221 607.45	3 066 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	+1 066 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500119 Schaffung einer zertifizierten Überwachungsstation</b>			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500120 Ablösung Software Healthcare Content Management</b>			
-16 915.68	1 500 000	5200 00 000	Software	500 000	+1 000 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500122 Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem</b>			
2 294 183.80		5060 00 000	Möbilien			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500123 Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten</b>			
872 618.00	650 000	5060 00 000	Mobilien		+650 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>500124 Ersatzbeschaffung von Computertomographen</b>			
142 559.96		5040 00 000	Hochbauten			
2 501 966.67		5060 00 000	Mobilien			
			<b>500125 Ersatzbeschaffung von Anästhesie-Respiratoren</b>			
	2 345 900	5060 00 000	Mobilien		+2 345 900 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			<b>560601 Übertragung Mobilien ins FV</b>			
-47 786.58		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
			<b>560602 Mobilien FV</b>			
47 786.58		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
836.37		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-48 622.95		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
42 581 200.40	51 539 600	3	Aufwand	55 101 600	-3 562 000	
-7 471 218.97	-7 804 900	4	Ertrag	-4 364 400	-3 440 500	
+35 109 981.43	+43 734 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+50 737 200	-7 002 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
14 251 809.70	21 001 500	5	Investitionsausgaben	16 866 500	+4 135 000	
+14 251 809.70	+21 001 500	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+16 866 500	+4 135 000	
			<b>Aufwand</b>			
19 706 128.60	21 642 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 568 700	-1 926 600 *	Für 2025 sind 6,2 neue Vollzeitstellen geplant: Umsetzung Gegenvorschlag Initiative Stadtgrün (2,8), strategische Aufgaben mit Mehraufwand (2,4 befristet), Digitalisierung und Daten (1,6) sowie Übertragung des Schlachthofareals an LSZ (-0,6). 2024 wurden für die Internalisierung der Reinigungsdienstleistungen ZüriWC pro rata Stellen beantragt, welche 2025 nun voll budgetiert sind. Mit dem Nachtragskredit I/2024 wurden zwei Vollzeitstellen bewilligt, welche im Budget 2024 noch nicht enthalten sind. Zusätzlicher Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen 2024.
-99 973.80	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
187 037.25	211 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	211 600	-200	
146 557.00	142 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	192 400	-50 100 *	Mehraufwand aufgrund Einführung von Fringe Benefits.
1 252 759.35	1 392 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 515 000	-122 900	
-996.00	-12 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12 000		
2 739 268.45	2 974 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 188 700	-214 400	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
85 441.80	95 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	94 500	+1 300	
212 380.10	238 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	243 000	-4 200	
-170.85	-2 500	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 500		
128 456.94	170 800	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	195 000	-24 200	
11 132.40	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000		
37 289.30	52 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	174 900	-122 700 *	Mehraufwand aufgrund Einführung von Fringe Benefits.
1 741.70	1 400	3100 00 000	Büromaterial	1 800	-400	
269 467.00	305 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	249 000	+56 000	
131 088.19	231 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	183 200	+48 500	
16 297.12	20 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	19 000	+1 200	
5 501.98	6 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000	+4 000	
56 278.16	351 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120 700	+230 800 *	Im 2024 werden grössere einmalige Anschaffungen von Kyburz-Elektrofahrzeugen und Elektrofahrrädern im Rahmen der Internalisierung der Reinigungsdienstleistungen ZüriWC sowie weitere Ersatzbeschaffungen im Bereich Luftqualität getätigt.
640.70	5 800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 500	+4 300	
3 269.83	30 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 800	+19 200 *	Im Budget 2024 ist die Ersatzbeschaffung von IT-Hardware für Messtationen der Luftqualität enthalten, welche sich 2025 nicht wiederholt.
258 381.02	590 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	504 500	+86 200	
992 646.44	1 148 900	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	206 900	+942 000 *	Das Schlachthofareal wird per 1.1.2025 an Liegenschaften Stadt Zürich übertragen, womit der diesbezüglich Aufwand beim UGZ entfällt.
611 522.80	725 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	480 000	+245 000 *	Durch das Auslaufen des Förderprogrammes Heizungsersatz GRB 2021/362 entfallen die Kosten für die Abwicklung des Förderprogramms durch die EWZ.
	15 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+15 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
4 807 428.73	7 929 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 244 600	+684 400 *	Geringere Nachfrage von Energiecoaching.
87 425.35	222 600	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	527 800	-305 200 *	Hostingkosten für angeschaffte und neu entwickelte Applikationen im Bereich Klima- und Umweltschutz.
45 072.30	48 600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 800	+43 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
7 565.00	13 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 308 000	-1 295 000 *	Aufwandsteigerung entsteht mit dem Übertrag des Schlachthofareals an LSZ durch die Rückzahlungspflicht

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						von Vorsteuerabzügen bei bisherigen Investitionen an die Eidgenössische Steuerverwaltung (Mehrwertsteuer).
	5 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen		+5 000	
22 879.69	57 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken		+57 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
1 909 790.85	1 695 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	994 000	+701 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000 sowie Minderaufwand aufgrund Internalisierung der Reinigungsdienstleistungen von ZüriWC.
189 300.75	193 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	193 800		
152 631.41	328 300	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	260 900	+67 400	
11 594.20	12 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12 000		
248 011.83	350 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	279 500	+70 600	
397 406.41	450 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	465 000	-14 800	
128 282.05	182 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	150 000	+32 900	
-6 300.00	5 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 000		
1 335.10	14 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 000	+11 000 *	Aufgrund der gemachten Erfahrungen und den Erwartungen sind die Forderungsverluste angepasst.
2 008.75		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
5 026.52	2 200	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	200	+2 000	
98 839.52	116 600	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		+116 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
419 795.09	503 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6 900	+496 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
5 392.60		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21 700	-21 700 *	Abschreibungen für angeschaffte Fahrzeuge.
717 698.01	1 108 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 718 900	-610 100 *	In Abhängigkeit der Investitionen in Software.
47.64		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
240.55		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
149 014.32	220 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160 000	+60 000	
142 608.00	1 600 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	2 900 000	-1 300 000 *	Mehraufwand für das Förderprogramm KlimUp aufgrund der Erfahrungen mit den bisher eingereichten Anträgen (GRB Nr. 2023/263).
25 000.00	10 000	3635 00 901	Beiträge an private Unternehmungen: «Climathon»-Siegerprojekte	10 000		
1 405 291.50	1 000 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 000 000	-1 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3635 00 000.
64 727.70	65 000	3636 00 900	Beitrag an Impact Hub Zürich AG für die Durchführung des «Climathons»	65 000		
5 000.00	30 000	3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	30 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
339.00	13 900	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28 100	-14 200 *	Abschreibung der Beiträge Förderung energetische Gebäudesanierung und Heizungersatz gemäss Prognose (GRB Nr. 2021/361 und GRB Nr. 2021/362).
588.50	104 100	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	223 000	-118 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
1 546.80	29 200	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60 100	-30 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
39 319.20	302 900	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	655 700	-352 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
47 000.00	58 900	3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	68 000	-9 100	
21 000.00	12 200	3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14 000	-1 800	
105 000.00	58 900	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	68 000	-9 100	
13 377.75	21 100	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 100	+5 000	
996 512.85	1 272 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 380 800	-108 100 *	Höhere Kosten für IT-Arbeitsplätze sowie Weiterentwicklung von Fachapplikationen.
3 561 256.95	3 247 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 158 000	+89 000	
			<b>Ertrag</b>			
-2 257 489.90	-2 725 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 265 000	-460 000 *	Rückgang durch Abnahme des Schlachtvolumens und entsprechend weniger Kontrollen sowie weniger Gebühreneinnahmen für Kontrollen von Öl- und Gasheizungen.
-1 230 627.00	-1 169 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 083 000	-86 000 *	Tiefere Kostenbeteiligung anhand prognostizierter Anzahl an Beratungen im Rahmen des Energie-Coachings.
-78 941.28	-66 000	4250 00 000	Verkäufe	-66 000		
-1 207 584.06	-1 205 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-113 000	-1 092 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
-879.87		4270 00 000	Bussen			
-559.64		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-355.20		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-22.22		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 835 073.65	-1 816 800	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-25 000	-1 791 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000.
-14.15		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-639 272.00	-675 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-645 000	-30 000	
-30 000.00		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-173 000.00	-130 000	4701 00 000	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000	+20 000	
-17 400.00	-17 400	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500002 Schlachthofareal Zürich: Kanalisationssanierung</b>			
373 751.52		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			<b>500004 Schlachthofareal Zürich: Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften</b>			
162 673.34	950 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+900 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung Schlachthofareal. Die laufenden Investitionsvorhaben auf dem Schlachthofareal werden auch nach dem Übertrag an LSZ bis und mit Kreditabrechnung vom UGZ verantwortet und deshalb weiterhin budgetiert.
			<b>500007 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 1</b>			
840 519.75		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500008 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2</b>			
8 778 931.15	2 650 000	5040 00 000	Hochbauten	323 900	+2 326 100 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
			<b>500009 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 3</b>			
1 178 793.25	4 600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 210 600	+2 389 400 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
			<b>500010 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 4</b>			
392 776.25	3 400 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	+1 900 000 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
			<b>500012 Erwerb und Erstellung von Hochbauten: Sammelkonto</b>			
98 017.75	40 000	5040 00 000	Hochbauten		+40 000 *	Keine Investitionen geplant.
			<b>506001 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
53 920.60	130 000	5060 00 000	Möbilien	65 000	+65 000 *	Ausgaben für ein Ersatzfahrzeug für ZüriWC, welches statt 2024 erst 2025 angeschafft wird.
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
1 536 597.59	1 731 500	5200 00 000	Software	1 717 000	+14 500	
			<b>567000 Energetische Sanierungsmassnahmen</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	45 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	105 000	-60 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder energetische Gebäudesanierung (GRB Nr. 2021/361).
	848 100	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1 979 000	-1 130 900 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
	148 900	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	347 300	-198 400 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
86 425.00	458 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 068 700	-610 700 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
		<b>567001</b>	<b>Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung</b>			
6 780.00	180 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225 000	-45 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder Heizungersatz (GRB Nr. 2021/362).
11 762.50	720 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	900 000	-180 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
30 923.80	300 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	375 000	-75 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
699 937.20	4 800 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	6 000 000	-1 200 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.





## **3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat</b>				
		<b>Erfolgsrechnung</b>				
3 414 903.28	3 967 800	3	Aufwand	4 242 800	-275 000	
-1 012 726.55	-1 000 000	4	Ertrag	-1 000 000		
+2 402 176.73	+2 967 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 242 800	-275 000	
		<b>Aufwand</b>				
5 250.00	6 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7 000	-1 000	
1 638 180.35	2 025 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 147 300	-121 900 *	Ausbau der administrativen und organisatorischen Unterstützung sowie der strategischen Aufgaben im Departementssekretariat des Tiefbau- und Entsorgungsdepartements.
-20 552.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
12 823.00	14 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	15 700	-1 200	
1 000.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
104 352.10	128 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135 700	-7 300	
-1 315.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
276 626.90	295 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	311 900	-16 700	
6 623.10	8 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8 100		
17 803.40	21 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22 100	-200	
-225.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
5 038.55	10 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 000		
3 026.45	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
12 669.50	12 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	24 000	-12 000 *	Gesamtstädtische Einführung Fringe Benefits.
1 079.92	4 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000	+1 000	
97.58	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
6 584.48	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 000	-2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 541.95	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
125.50	8 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000	+3 000	
407.35	4 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	4 000		
12.35		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
238.00	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
194 531.35	180 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	180 000		
141 533.20	280 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	240 000	+40 000	
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	19 000	-19 000 *	Lizenzkosten «CMI».
1 588.50	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
890.35		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000	-2 000	
17 664.40	24 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	23 000	+1 000	
8 000.00	9 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 000		
294 935.00	294 900	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	294 900		
220 206.05	193 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	228 000	-35 000 *	Anpassung, Preis pro Weihnachtsbaum in den Quartieren, an den Marktpreis.
152 283.45	119 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	169 300	-49 900 *	Hybride Infrastruktur TED Sitzungszimmer Bahnhofbrücke. Der Unterhalt der TED Sitzungszimmer im Amtshaus V, Haus der industriellen Betriebe und dem Globusprovisorium erfolgt durch das Departementssekretariat, Tiefbau- und Entsorgungsdepartement (DS TED).
308 883.05	308 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	360 300	-51 800 *	Miete TED Sitzungszimmer Bahnhofbrücke. Der Unterhalt der TED Sitzungszimmer im Amtshaus V, Haus der industriellen Betriebe und dem Globusprovisorium erfolgt durch das Departementssekretariat, Tiefbau- und Entsorgungsdepartement (DS TED).
			<b>Ertrag</b>			
-12 726.55		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-1 000 000.00	-1 000 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
53 207 352.88	37 849 400	3	Aufwand	47 689 400	-9 840 000	
-53 207 352.88	-37 849 400	4	Ertrag	-47 689 400	+9 840 000	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
48 951 413.24	58 337 200	5	Investitionsausgaben	56 495 800	+1 841 400	
-48 951 413.24	-58 337 200	6	Investitionseinnahmen	-56 495 800	-1 841 400	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
<b>Aufwand</b>						
1 339 810.28	100 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	100 000		
51 867 542.60	37 749 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47 589 400	-9 840 000 *	Gemäss Bauprogramm Tiefbauamt (3515).
<b>Ertrag</b>						
-12 126 014.55	-49 400	4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-10 989 400	+10 940 000	
-41 081 338.33	-37 800 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36 700 000	-1 100 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
<b>528301 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto</b>						
548 225.33	1 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 000 000		
2 390 513.76	1 000 000	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000		
<b>573101 Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben</b>						
46 012 674.15	56 337 200	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	54 495 800	+1 841 400 *	Gemäss Bauprogramm des Tiefbauamts sind weniger Projekte baupauschalenerberechtigt.

## 3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>596611 Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen</b>			
-38 308 570.67	-33 200 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-48 700 000	+15 500 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
			<b>596612 Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau</b>			
-10 642 842.57	-25 137 200	6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-7 795 800	-17 341 400 *	Die Ausgaben übersteigen den Kantonsbeitrag, deshalb wird die Reserve abgebaut.

3504 Parkraumfonds

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3504 Parkraumfonds</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
	150 000		3 Aufwand	150 000		
	-150 000		4 Ertrag	-150 000		
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
	150 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	150 000		
			<b>Ertrag</b>			
	-150 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-150 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3515 Tiefbauamt</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
116 011 053.61	125 045 700	3	Aufwand	137 065 700	-12 020 000	
-65 883 930.48	-53 756 500	4	Ertrag	-70 135 200	+16 378 700	
+50 127 123.13	+71 289 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+66 930 500	+4 358 700	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
110 871 680.88	126 412 500	5	Investitionsausgaben	131 661 300	-5 248 800	
-47 803 144.70	-61 392 500	6	Investitionseinnahmen	-59 895 200	-1 497 300	
+63 068 536.18	+65 020 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+71 766 100	-6 746 100	
<b>Aufwand</b>						
62 883.50	75 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90 000	-15 000	
35 578 243.59	37 412 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39 237 300	-1 825 100 *	Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen 2024 und der Besetzung von offenen Stellen. Mehrbedarf von drei Stellen für die Realisierung von bewilligten Bauprojekten. Mehrbedarf von einer Stelle für die fristgerechte Umsetzung der Lärmschutzmassnahmen. Mehrbedarf von einer Stelle für die fachgerechte Digitalisierung und Implementierung der stark gestiegenen Anzahl Applikationen, Workflows und Apps. Mehrbedarf von einer Stelle um die wichtigen Aufträge aus der Richtplanung sowie Strategie rechtzeitig umzusetzen und die politisch geforderte Transformation von Mobilität und Stadtraum sicherzustellen.
-328 931.20	-300 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300 000		
367 735.10	395 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	405 200	-9 500	
431 050.60	415 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	472 700	-57 600 *	Mehraufwand aufgrund der gesamtstädtischen Einführung von Fringe Benefits.
2 286 610.70	2 451 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 536 000	-84 600	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-11 351.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
4 769 055.55	5 171 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 426 200	-254 600	
102 440.75	108 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	107 100	+1 800	
385 966.35	411 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	405 200	+6 300	
-1 929.05		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
356 715.29	326 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	425 500	-99 000 *	Mehraufwand aufgrund erhöhtem Aus- und Weiterbildungsbedarf auf den Werkhöfen für die Sicherheit und der Weiterentwicklung von Mitarbeitenden zu Vorarbeiter*innen oder Polier*innen.
180 479.29	230 000	3091 00 000	Personalwerbung	230 000		
200 710.95	274 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	520 900	-246 900 *	Mehraufwand aufgrund der gesamtstädtischen Einführung eines Mobilitätsbeitrags.
397.50	2 100	3100 00 000	Büromaterial	1 300	+800	
2 977 686.77	2 831 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 545 500	-714 000 *	Mehrbedarf aufgrund Teuerung sowie Beschaffung von Arbosbaumscheiben mit entsprechendem Mehrertrag auf dem Konto 4310 00 000 aus Wiederverkäufen.
100 935.35	133 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	139 300	-6 000	
16 539.22	24 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	25 300	-1 100	
	3 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 500		
88 661.17	160 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	220 500	-60 000 *	Mehrbedarf für zahlreiche Ersatzbeschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen auf den vier Werkhöfen.
470 280.91	419 800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	467 800	-48 000	
9 669.60	30 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	20 000	+10 000	
307 883.32	170 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	500 000	-330 000 *	Mehraufwand aufgrund Lizenzkosten für CAD 3D-Bildverarbeitungssoftware und das Building Information Modeling, die im Budget 2024 auf dem Konto 3158 00 000 eingestellt waren. Entsprechender Minderaufwand auf dem Konto 3158 00 000.
2 030 478.10	2 100 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 105 500	-5 500	
202 486.57	681 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	153 800	+527 600 *	Minderaufwand aufgrund der Kosten der Ersatzmassnahmen gemäss dem Behindertengleichstellungsgesetz, die bis 2027 durch den Zürcher Verkehrsverbund übernommen werden.
693 147.98	1 203 300	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 234 300	-1 031 000 *	Mehraufwand aufgrund des Projekts Lehnenviadukt Bellerivestrasse.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 985 734.08	6 335 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6 074 100	+261 500 *	Minderaufwand aufgrund des Verzichts auf die Mobilitätsplattform MaaS (Mobility-as-a-Service).
15 461.51	13 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 000	-5 000	
201 476.50	189 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	197 800	-8 300	
229 111.45	229 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	231 200	-1 300	
18 261 555.45	18 768 200	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	24 878 700	-6 110 500 *	Gemäss Unterhaltsprogramm für das Jahr 2025.
74 744.70	130 000	3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	130 000		
600 860.76	830 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	824 000	+6 000	
5 500.00		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
674 057.61	662 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	717 100	-55 100	
2 202.64	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
54 933.86	304 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	50 000	+254 000 *	Minderaufwand aufgrund Lizenzkosten für CAD 3D- Bildverarbeitungssoftware und das Building Information Modeling, die im Budget 2024 auf diesem Konto eingestellt waren, jedoch auf dem Konto 3118 00 000 anfallen. Minderaufwand aufgrund nicht anfallender Lizenzkosten für die Mobility-as-a-Service-App.
4 866.00	1 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 600		
71 398.74	91 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	91 500		
225 094.34	229 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	268 800	-39 700	
20 768.66		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
23 136.40	30 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	30 000		
2 529.83		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
31 139 747.27	32 799 400	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	34 387 400	-1 588 000 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
7 866.00	7 900	3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 900		
194 998.00	177 100	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	168 000	+9 100	
410 724.95	482 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	404 100	+78 800	
-91 427.00		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			
1 615 716.21		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	127 800	-127 800 *	Bedarf entsprechend den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
31.62		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
290 000.00	300 000	3634 00 106	Beiträge an AOZ für Gratis-Veloverleih «Züri rollt»	500 000	-200 000 *	Mehraufwand aufgrund des neuen Veloverleihsystems.
134 240.00	2 686 400	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	3 133 400	-447 000 *	Erhöhte Kosten für das neue Veloverleihsystems.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 000.00		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
1 657.00	1 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 700	-700	
23 315.82	158 100	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	90 700	+67 400 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten.
1 214.40	76 400	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	47 000	+29 400	
19 700.15	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 000	+25 000	
2 311 296.55	2 545 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 464 800	+80 200	
3 210 693.40	3 210 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 217 200	-6 600	
			<b>Ertrag</b>			
-2 871 026.94	-3 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-3 000 000		
-60.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-984 986.89	-742 000	4250 00 000	Verkäufe	-882 000	+140 000	
-16 276 128.85	-17 320 800	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18 754 300	+1 433 500 *	Erwarteter Mehrertrag aufgrund von Aufträgen von Dritten und für die Oberbauleitung von Kanalprojekten.
-8 411 826.47	-7 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-11 000 000	+4 000 000 *	Anpassung an das Investitionsvolumen.
-1 315 128.92		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-1 000 000	+1 000 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 384.23		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-92.70		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-9 450.00		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
-1 039 594.29		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-202 475.10	-200 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-202 000	+2 000	
-765 399.80	-713 700	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-764 000	+50 300	
-82 331.60		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-33 924 044.69	-24 780 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-34 532 900	+9 752 900	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>510101</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto</b>			
	20 000	5000 00 000	Grundstücke	23 300	-3 300	
8 298 535.53	7 754 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 008 600	+1 745 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	31 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	28 400	+3 300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
218.25	160 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	330 000	-170 000 *	Gemäss Bauprogramm.
84.96		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-11 859.98	-50 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-236 200	+186 200 *	Gemäss Bauprogramm.
-14 061.45		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
	-120 800	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-30 300	-90 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 224 363.60	-2 686 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 104 100	-1 582 000	
		<b>510706</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Einhausung Autobahn Schwamendingen</b>			
22 707.13	88 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	78 600	+10 000	
814 479.22	717 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	636 400	+81 000	
		<b>510742</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung</b>			
	170 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 800 000	-6 630 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	-32 300	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-851 700	+819 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>510767</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Lagerstrasse</b>			
91 719.72		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-92 378.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>510773</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Badener-/ Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher</b>			
-551 332.61		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>510774</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Negrellisteg</b>			
2 236.37		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>510775</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104</b>			
16 575.20	823 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	352 600	+470 800 *	Gemäss Bauprogramm.
-16 512.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-425 900	+425 900	
		<b>510781</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Haspelsteg, Allmend- bis Maneggstrasse</b>			
1 235 376.93		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>510782</b>	<b>Bau von Fussgängeranlagen: Mattensteg über Sihl</b>			
995 701.42	192 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	60 000	+132 400 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>510784 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max- Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung</b>			
80 910.24	600 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	135 000	+465 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-54 600	+54 600	
			<b>510785 Bau von Fussgängeranlagen: Zugang Nord, Bau einer unterirdischen Verbindung für Zufussgehende vom Bahnhof Stadelhofen zum Heimplatz</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	920 000	-920 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>510786 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai</b>			
	50 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	50 000		
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-45 300	+45 300	
			<b>510787 Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse</b>			
	295 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	75 000	+220 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	-100 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-100 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-9 500	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-64 500	+55 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>510788 Bau von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse</b>			
	242 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+242 400 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>510792 Bau von Fussgängeranlagen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	9 900	-9 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-16 000	+16 000	
			<b>510901 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto</b>			
8 384 589.96	15 295 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	10 251 400	+5 044 400 *	Gemäss Bauprogramm.
539.11	4 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 100	+2 300	
772.05		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
3 549.19		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-61 601.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
	-1 700	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-500	-1 200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 353 202.39	-4 501 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4 207 500	-293 900	
		<b>510959</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse</b>			
64 188.71		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 400	-2 400	
		<b>510961</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse</b>			
	77 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+77 600 *	Gemäss Bauprogramm.
	-71 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-71 600	
		<b>510962</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Ersatzneubau Personenunterführung Strandbadweg</b>			
317 771.01		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>510963</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Fussgängerspinne Bucheggplatz</b>			
267 514.57		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 044 100	-2 044 100 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>510964</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	941 400	-941 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-918 000	+918 000	
		<b>510965</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Erneuerung Mühlestege über der Limmat</b>			
1 401 413.27		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>510966</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Herterbrücke</b>			
310 771.69		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 500	-5 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>510967</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai</b>			
	107 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	114 500	-6 600	
	-7 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-131 200	+123 300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>510968</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse</b>			
	236 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+236 400 *	Gemäss Bauprogramm.
210 483.75	57 800	<b>511101</b>	<b>Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière</b>	37 800	+20 000	
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>512001</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Sammelkonto</b>			
2 839 559.29	3 875 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	4 493 700	-618 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	4 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 500	+1 500	
567.44		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
2 304.38		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
	-1 300	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-400	-900	
-441 396.28	-1 307 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 267 100	+959 500	
		<b>512002</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 209 500	-1 209 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 179 400	+1 179 400	
		<b>513000</b>	<b>Bau von Strassen: Sammelkonto</b>			
3 685 877.25	5 765 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 991 800	-1 226 300 *	Gemäss Bauprogramm.
13 105.60	800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	28 300	-27 500 *	Gemäss Bauprogramm.
739.32		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
	-1 200	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-13 500	+12 300 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 245 758.77	-1 739 300	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 561 800	-177 500	
		<b>513801</b>	<b>Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto</b>			
565 115.37	3 201 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 898 100	-2 696 300 *	Gemäss Bauprogramm.
1 598.67		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
215 741.09		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-572 676.35	-3 677 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 376 500	+1 698 600	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>513810 Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen</b>			
183 721.28	716 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	635 800	+80 900	
6 589 877.28	5 805 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 149 200	+655 800 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>513813 Lärmschutzmassnahmen: Stadtweite Schallschutzmassnahmen an bestehenden Strassen, Einbau von Schallschutzfenstern an bestehenden Gebäuden mit Lärmbelastungen ab Erreichung der Alarmwerte (AW)</b>			
1 205 447.25	6 895 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	10 796 500	-3 901 500 *	Gemäss Bauprogramm.
359 311.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
2 071 634.38		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
	-108 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-108 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-3 566 700.00	-6 432 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-9 884 500	+3 451 900	
			<b>513814 Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264</b>			
96 034.76	623 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	550 800	+72 700	
21 589.00		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
	-1 300 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-550 800	-749 200	
			<b>513815 Lärmschutzmassnahmen: Beiträge an den freiwilligen Einbau von Schallschutzfenstern</b>			
	60 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte		+60 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-2 230 050.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			<b>513901 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto</b>			
28 719 865.69	26 276 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	17 529 800	+8 746 300 *	Gemäss Bauprogramm.
3 669.85	6 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 300	+1 700	
12 730.77		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-60 351.00	-1 351 100	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 351 100 *	Gemäss Bauprogramm.
-58 203.20		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-366 760.00		6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-9 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-66 100	+57 100 *	Gemäss Bauprogramm.
-23 709 835.52	-12 134 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-11 456 000	-678 600	
		<b>514584</b>	<b>Bau von Strassen: Lagerstrasse</b>			
69 594.36		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-70 114.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>514592</b>	<b>Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze</b>			
60 737.41		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 484 500	-1 484 500 *	Gemäss Bauprogramm.
812.99		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
-35 000.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-547 500	+547 500	
		<b>514595</b>	<b>Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen</b>			
	113 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	77 500	+36 300	
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-61 300	+61 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>514596</b>	<b>Bau von Strassen: Anlegestelle Bahnhof Tiefenbrunnen</b>			
	22 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+22 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>514598</b>	<b>Bau von Strassen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	20 400	-20 400 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-30 300	+30 300	
		<b>514631</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Tobelhofstrasse, Abschnitt Dreiwiesenstrasse bis Stadtgrenze</b>			
279 257.56		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
22 143.98		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
		<b>514636</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rengger-, Haumesser-, Etzel- und Staubstrasse sowie der Rengger- und Etzelsteig</b>			
19 040.29		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>514637</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
53 860.49		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 000	-2 000	
		<b>514646</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104</b>			
21 970.25	1 091 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	467 400	+624 100 *	Gemäss Bauprogramm.
-21 318.40		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-549 800	+549 800	
		<b>514687</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Badener-/ Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher</b>			
-512 219.32		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>514689</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse</b>			
291 558.77	37 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+37 300 *	Gemäss Bauprogramm.
-279 770.40		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>514691</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramenschleife Seebach</b>			
296 729.02	94 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+94 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>514693</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden</b>			
48 343.63	454 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	170 700	+284 200 *	Gemäss Bauprogramm.
2 969.66		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
		<b>514697</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse</b>			
11 606.49	103 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	113 900	-10 500	
	-93 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-131 100	+38 000	
		<b>514698</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gutstrasse, Abschnitt Birmensdorferstrasse bis Schaufelbergerstrasse</b>			
12 275.99	314 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	558 200	-243 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>514699</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uraniastrasse - Sihlstrasse, Abschnitt Werdmühleplatz bis Sihlporte</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
84 778.79	37 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	4 500	+32 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>514703</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Universitätstrasse, Abschnitt Schmelzberg- bis Sonneggstrasse, und Tannenstrasse, Abschnitt Clausius- bis Universitätstrasse</b>			
52 422.29		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		<b>514708</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9</b>			
14 832 583.31	16 193 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 487 600	+9 705 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-21 269.93		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
	-16 181 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-16 181 800	
		<b>514710</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schwamendingenstrasse, Abschnitt Ueberland- bis Winterthurerstrasse</b>			
	33 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	115 200	-82 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-21 700	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-76 200	+54 500	
		<b>514711</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf</b>			
1 844 825.91	578 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 368 000	-1 789 800 *	Gemäss Bauprogramm.
-79 527.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>514712</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60</b>			
	467 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+467 800 *	Gemäss Bauprogramm.
	-213 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-213 000	
		<b>514713</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Forchstrasse, Abschnitt Apollostrasse bis Hegibachplatz, Neugestaltungsmassnahmen</b>			
150 250.75		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	88 900	-88 900 *	Gemäss Bauprogramm.
-120 065.80		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-95 100	+95 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>514721 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 049 100	-6 049 100 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 897 900	+5 897 900	
			<b>514722 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rötel- und Bucheggstrasse, Aufwertungsmassnahmen</b>			
16 110.32		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	691 400	-691 400 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>514723 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Kreuzplatz, Abschnitt Merkurstrasse bis Apollostrasse</b>			
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-623 000	+623 000	
			<b>514724 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wallisellenstrasse, Abschnitt Thurgauerstrasse bis Riedgrabenweg, Neugestaltungen</b>			
101 023.34		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	936 000	-936 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			<b>514725 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai</b>			
	19 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+19 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	-19 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-19 500	
			<b>514727 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Quaibrücke</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 033 500	-1 033 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 033 500	+1 033 500	
			<b>514731 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Europabrücke Instandsetzung, Basler- bis Winzerstrasse</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	120 000	-120 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-118 700	+118 700	
			<b>514938 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Allmendstrasse - Manegg</b>			
9 445.06		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			<b>514941 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	59 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	338 800	-279 800 *	Gemäss Bauprogramm.
	-59 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-338 800	+279 800	
		<b>514951</b>	<b>Erneuerungsunterhalt von Strassen: Lagerstrasse</b>			
24 695.50		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-24 882.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>515000</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Sammelkonto</b>			
6 180 998.42	5 936 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 621 500	+2 314 800 *	Gemäss Bauprogramm.
	800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 700	-11 900 *	Gemäss Bauprogramm.
1 241.29		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	330 000	-330 000 *	Gemäss Bauprogramm.
1 162.35		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-1 101 989.72		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-14 847.27		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-2 988 441.29	-2 516 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 537 900	-978 700	
		<b>515001</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo</b>			
10 415 769.58	8 953 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 608 600	+5 344 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	-2 800 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-2 800 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-5 122 000.00	-3 044 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 738 000	-1 306 500	
		<b>515002</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Giesshübelsteg, Abschnitt Bahnhof Giesshübel bis Sihlpromenade</b>			
	95 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+95 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>515003</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Nr. 104</b>			
	963 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+963 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>515004</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Manessestrasse, Utoobrücke bis Manessestrasse Nr. 104</b>			
19 396.25		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	412 600	-412 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-19 321.60		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-498 300	+498 300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>515007</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Seestrasse / Mythenquai, Hoffnungsweg bis Alfred-Escher-Strasse</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 928 900	-1 928 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 009 900	+2 009 900	
		<b>515008</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse</b>			
	62 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+62 400 *	Gemäss Bauprogramm.
	-61 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-61 000	
		<b>515011</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Velostation</b>			
-122 814.54	190 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+190 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>515012</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung</b>			
53 940.17	400 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	90 000	+310 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>515013</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60</b>			
	17 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+17 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	-264 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-264 400	
		<b>516115</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Lagerstrasse</b>			
32 383.55		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-32 626.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>516121</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Velostation Stadelhofen</b>			
	400 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 800 000	-1 400 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-400 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-400 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>516125</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke</b>			
	91 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 200 000	-1 108 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	-5 700	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-150 300	+144 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>516127</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 101.60	1 232 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	139 000	+1 093 900 *	Gemäss Bauprogramm.
	-58 900	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-58 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>516130</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Gasometer- , Fabrikstrasse, Abschnitt</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	74 700	-74 700 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-85 900	+85 900	
		<b>516131</b>	<b>Bau von Radfahreranlagen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse</b>			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	9 900	-9 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 700	+3 700	
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
	460 000	5200 00 000	Software	490 000	-30 000	
		<b>528901</b>	<b>Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt</b>			
280 820.79		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	144 100	-144 100 *	Gemäss Bauprogramm.
37 134.18	2 016 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	435 500	+1 581 100 *	Gemäss Bauprogramm.
	-5 800	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 700	-4 100	
64 800.00	-3 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 500	-2 100	
		<b>528902</b>	<b>Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung</b>			
126 924.23		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 565 800	-1 565 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		<b>561000</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
217 032.95	816 000	5060 00 000	Mobilien	1 000 600	-184 600 *	Geplante Beschaffungen für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0».
		<b>562000</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>			
49 918.95		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
		<b>562001</b>	<b>Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil</b>			
5 000 000.00	5 000 000	5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		+5 000 000 *	Die Schlusszahlung des Investitionsbeitrags an die Erstellung eines Entlastungstollens zur Hochwasserableitung als

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						langfristige Lösung zum Schutz der Stadt Zürich ist im Jahr 2026 geplant.
		<b>564001</b>	<b>Beiträge an SBB zur Verbreiterung der SBB-Brücke Hohlstrasse</b>			
-1 847 509.82		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>564002</b>	<b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen zur Verbreiterung der SBB-Brücke Bederstrasse</b>			
1 145 007.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
		<b>565001</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen</b>			
		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	11 472 500	-11 472 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-3 922 900	+3 922 900 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>3525 Geomatik + Vermessung</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
12 790 788.78	13 020 100		3 Aufwand	13 059 900	-39 800	
-9 719 046.85	-10 111 000		4 Ertrag	-10 372 000	+261 000	
+3 071 741.93	+2 909 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 687 900	+221 200	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
347 807.70	409 000		5 Investitionsausgaben	64 000	+345 000	
+347 807.70	+409 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+64 000	+345 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
347 807.70	409 000	5060 00 000	Mobilien	64 000	+345 000 *	Die Ablösung der Fahrzeugflotte auf Elektrofahrzeuge wird weiter vorangetrieben und muss über die Investitionsrechnung abgewickelt werden. Die Ablösung der Tachymetrie konnte in der Zwischenzeit abgeschlossen werden.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
74 360 816.45	80 381 500	3	Aufwand	87 009 000	-6 627 500	
-74 360 816.45	-80 381 500	4	Ertrag	-87 009 000	+6 627 500	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
56 301 823.56	81 603 300	5	Investitionsausgaben	84 489 000	-2 885 700	
-853 621.04		6	Investitionseinnahmen			
+55 448 202.52	+81 603 300		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+84 489 000	-2 885 700	
<b>Aufwand</b>						
20 435 513.40	21 261 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 129 100	-867 800 *	Budgeterhöhung aufgrund Teuerung und Lohnmassnahmen im Vorjahr. Zusätzlich 3 Stellenwerte mehr geplant ab 2025.
-125 466.35	-143 800	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-78 500	-65 300	
228 459.70	237 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	249 100	-11 400	
531 425.85	587 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	711 400	-124 100 *	Gesamtstädtische Einführung Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag).
1 333 638.40	1 420 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 466 800	-46 500	
-2 522.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 791 742.00	2 937 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 042 700	-105 000	
-8 136.95		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
120 156.55	131 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	143 300	-11 900	
224 801.50	233 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	239 100	-6 000	
-438.35		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
216 521.41	227 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	239 000	-12 000	
7 147.54		3091 00 000	Personalwerbung			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
53 741.30	57 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	55 000	+2 000	
11 799.65	21 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000	+20 000 *	Verrechnung über Zentrale Dienste. Einkauf zentral über Buchungskreis 3550 ERZ Abfall.
4 196 163.80	4 706 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 307 800	+398 200 *	Einsparungen bei Chemikalien, da sich die Chemikalienpreise nach dem deutlichen Anstieg zu Beginn des Ukraine-Kriegs und dem daraus folgenden Energiepreisanstieg, wieder etwas entspannt haben (230 000 Franken). Geringerer Ersatzteilbedarf bei Fahrzeugen und in der Klärschlammverwertung (185 000 Franken).
41 613.72	153 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	90 500	+63 200 *	Es fallen voraussichtlich weniger Druckkosten an.
10 140.36	12 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 500	+900	
307 585.27	46 000	3105 00 000	Lebensmittel	46 000		
81 659.60	110 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60 000	+50 000	
359 877.62	348 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	480 500	-132 500 *	Diverse Anschaffungen für Lüftungsanlagen, Mittelspannungsprüfgeräte, Messtechnik, Werkstattausrüstung und Trinkwasserspender sowie Ersatz von Velos für das Areal Werdhölzli.
114 616.47	104 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	104 000		
43 610.29	82 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	77 000	+5 000	
47 400.00	160 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	139 500	+20 500	
3 996 129.06	4 043 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 046 100	-2 300	
6 838 826.02	7 164 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 965 500	+199 400	
320 747.44	77 100	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	251 000	-173 900 *	Projektierung von Kanal-Innensanierungen, abhängig von der Tiefbauplanung des Tiefbauamts.
1 322 336.85	1 731 800	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 801 000	-69 200	
148 988.37	145 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	161 800	-16 600	
156 103.76	174 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	169 400	+5 400	
183 633.13	200 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	275 000	-75 000 *	Instandhaltung Grünflächen vor Biologie.
2 038 958.60	2 054 500	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 218 000	-163 500 *	Schachtreparaturen und Kanal-Innensanierungen Tiefbauamt (-125 000 Franken). Anpassungen Nachfällung (-35 000 Franken).
915 175.42	1 009 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 042 700	-33 700	
448.00	20 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+20 000 *	Ab 2025 Unterhalt über Zentrale Dienste Informatik eingeplant und über das Konto 3910 00 000 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen budgetiert.
2 454 832.58	2 551 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 558 200	-6 700	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
34 989.99	85 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	72 100	+12 900	
265 833.48	514 400	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	503 800	+10 600	
93 162.13	60 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	70 000	-10 000	
41 946.51	28 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35 000	-6 500	
65 642.03	90 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	66 300	+24 000	
-6 032.33		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
600.58		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
13 790.66	52 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	22 000	+30 000 *	Durchschnittliches Niveau der Vorjahre.
38 162.47		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
5 966 367.74	7 389 600	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10 307 400	-2 917 800 *	Ersatz Schlammbehandlung wird 2025 aktiviert (Anteil Tiefbauten -1,6 Millionen Franken). Kanalprojekte Tiefbauamt und Sanierungen durch Schlauchliner (-1,3 Millionen Franken).
327 437.03	303 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	361 300	-58 300 *	Elektroladefrastruktur und Garderoben Logistikstützpunkt Bioabfallsammlung Werdhölzli. Erneuerung Klimaanlage Informatik-Serverraum.
6 239 704.47	5 963 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 041 700	-2 078 300 *	Ersatz Schlammbehandlung wird 2025 aktiviert (Anteil Mobilien -1,4 Millionen Franken). Investitionen in der Energiezentrale (-0,3 Millionen Franken) und Fahrzeuge (u. a. Hochdruckspülfahrzeug und Saugfahrzeug -0,2 Millionen Franken).
927 620.45	1 209 700	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 209 700		
1 532.42		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
857 891.06	225 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225 000		
19 350.00	19 300	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	19 300		
16 553.65	22 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000	+7 000	
8 955 400.82	10 830 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11 452 400	-622 300 *	Verrechnung der Zentralen Dienste. Anpassung Kostenschlüssel aufgrund Integration des Buchungskreises ERZ Fernwärme in den Buchungskreis Elektrizitätswerk (ewz).
4 519.50	4 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 500		
1 046 529.10	1 400 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 600 000	-200 000	
52 585.13	320 000	3980 00 000	Interne Übertragungen		+320 000 *	Keine Dividende der Biogas Zürich AG geplant.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>Ertrag</b>						
-578 570.30	-578 800	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-578 800		
-32 373 059.98	-32 049 700	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-32 490 700	+441 000 *	Höherer Erlös aus Einlieferung von Klärschlamm anderer Abwasserreinigungsanlagen aus dem Kanton Zürich. Der vertraglich fixierte Einlieferpreis wird aufgrund der höheren Entsorgungs- und Betriebskosten ab 2025 angepasst.
-4 151 081.29	-3 610 000	4250 00 000	Verkäufe	-3 954 100	+344 100 *	Anpassung an Rechnung 2023. Höherer Erlös aus Verkauf von Klärgas an Biogas Zürich AG (300 000 Franken) sowie aus Verkauf von Wärme an Elektrizitätswerk (ewz) (30 000 Franken).
-170 321.43	-114 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-114 000 *	Zuschlag für Klärschlammverbrennungs-Einlieferpreis entfällt ab 2025.
-109.98		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-43 575.98		4301 00 000	Beschlagnahme Vermögenswerte			
-82.44		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-0.66		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-1 629.75		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-46 284.50		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
-4 703.90		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 499.40		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV			
	-320 000	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen		-320 000 *	Keine Dividende der Biogas Zürich AG geplant.
-1 163 121.57	-946 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 046 600	+100 600	
-69 219.06	-65 000	4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-63 000	-2 000	
-33 585 804.94	-40 342 000	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-46 839 800	+6 497 800	
-36 847.25		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-1 415 002.84	-1 400 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 400 000		
-667 316.05	-636 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-636 000		
-52 585.13	-320 000	4980 00 000	Interne Übertragungen		-320 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
<b>500001 Anschaffung Hardware</b>						
90 000.00	150 000	5060 00 000	Mobilien	110 000	+40 000	
<b>500002 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto</b>						

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
349 791.69	150 000	5040 00 000	Hochbauten	820 000	-670 000 *	Neue Projekte: Sanierung Empfang und Personalrestaurant im Betriebsgebäude.
	100 000	5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Keine Ausgaben 2025 geplant.
-11 124.27		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>500003</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge</b>			
177 230.60	1 436 000	5060 00 000	Mobilien	1 130 000	+306 000 *	Elektro-Ladeinfrastruktur Logistikstützpunkt Bioabfallsammlung Werdhölzli 2024 abgeschlossen.
-22 992.47		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>500004</b>	<b>Anschaffung Fahrzeuge</b>			
1 263 361.43	1 440 000	5060 00 000	Mobilien	1 380 000	+60 000	
		<b>500007</b>	<b>Entwässerungsnetz: Kanalbauten</b>			
34 875 405.69	55 696 200	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	67 117 600	-11 421 400 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
47 967.50	400 000	5060 00 000	Mobilien	400 000		
		<b>500008</b>	<b>Entwässerungsnetz: Bäche</b>			
735 106.09	721 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 215 500	-494 000 *	Umsetzung Wildbach und Holderbach 2025 geplant.
-533 688.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-216 580.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500009</b>	<b>Entwässerungsnetz: Sonderbauten</b>			
-79 547.78		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	30 000	-30 000 *	Sonderbauwerke (Pumpwerk/Regenbecken) höhere Investitionen geplant.
809 391.39	1 450 000	5060 00 000	Mobilien	910 000	+540 000 *	Projekt Rückhaltebecken Kornhausbrücke Ende 2024 abgeschlossen.
		<b>500020</b>	<b>Übrige Tiefbauten: Sammelkonto</b>			
	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+300 000 *	Zulaufregulierung Abwassereinigungsanlage (ARA) (100 000 Franken) und Ersatz Betonplatten Waage Werdhölzli (200 000 Franken).
		<b>500030</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
287 068.60	905 000	5200 00 000	Software	900 000	+5 000	
		<b>500031</b>	<b>Projekt ERZ-ERP</b>			
	26 000	5060 00 000	Mobilien	8 000	+18 000 *	Fortschritt gemäss Implementierungsprojekt.
620 022.84	1 645 000	5200 00 000	Software	580 000	+1 065 000 *	Fortschritt gemäss Implementierungsprojekt.
		<b>510090</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal</b>			
675 774.69		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	-300 000 *	Sanierung Brücke Hauserkanal im Jahr 2025 geplant.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
39 706.65	125 000	5040 00 000	Hochbauten		+125 000 *	Temporäre Garderoben Logistikstützpunkt Bioabfallsammlung Werdhölzli: Keine Ausgaben im Jahr 2025 geplant.
		<b>511010</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Neubau Fotovoltaik-Anlagen</b>			
	600 000	5060 00 000	Mobilien		+600 000 *	Das Projekt «Photovoltaik Schlammbehandlungszentrale» wird durch das Elektrizitätswerk (ewz) ausgeführt. Das Projekt «Photovoltaik Anlage Innenparkplatz» ist zurückgestellt. Bis Ende 2024 soll entschieden werden, ob dieses Projekt vom Elektrizitätswerk (ewz) oder Entsorgung + Recycling Zürich durchgeführt wird.
		<b>513010</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung</b>			
11 430 761.45	8 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 700 000	+4 300 000 *	Das Projekt wird 2025 abgeschlossen.
3 947 934.20	3 000 000	5060 00 000	Mobilien	600 000	+2 400 000 *	Das Projekt wird 2025 abgeschlossen.
		<b>515103</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erstellung Verbindungskanal Hermetschloo</b>			
1 096.88		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		<b>516020</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal</b>			
188 582.60	420 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	470 000	-50 000	
		<b>516030</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Ersatz Prozessleitsystem (PLS)</b>			
-22 549.82		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>516101</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbüchli</b>			
	1 683 800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	698 500	+985 300 *	Gemäss Projektplanung.
		<b>517040</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Kanäle Nachklärung</b>			
-46 686.48		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>518010</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung</b>			
603 533.29	470 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	415 400	+55 000	
		<b>518080</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammwässerung</b>			
	1 100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	850 000	+250 000 *	Gemäss Projektplanung.
		<b>518090</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal</b>			
	800 000	5060 00 000	Mobilien	500 000	+300 000 *	Gemäss Projektplanung.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>519010</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Mechanische Reinigung</b>			
	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	700 000	-500 000 *	Gemäss Projektplanung.
		<b>519020</b>	<b>Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Regenbecken Werd</b>			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000	-150 000 *	Gemäss Projektplanung.
		<b>520391</b>	<b>Anschaffung übrige immaterielle Anlagen</b>			
238 635.75	552 000	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	432 000	+120 000	
		<b>525010</b>	<b>Klärschlammverbrennung: CO2-Abscheidung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	282 000	-282 000 *	Gemäss Projektplanung. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.
	182 400	5060 00 000	Mobilien	740 000	-557 600 *	Gemäss Projektplanung. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
229 961 590.23	127 019 300	3	Aufwand	131 869 000	-4 849 700	
-229 961 590.23	-127 019 300	4	Ertrag	-131 869 000	+4 849 700	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
24 267 404.83	106 966 300	5	Investitionsausgaben	134 242 400	-27 276 100	
-484 295.00		6	Investitionseinnahmen			
+23 783 109.83	+106 966 300	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+134 242 400	-27 276 100	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
57 247.05		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-57 247.05		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
<b>Aufwand</b>						
46 916 319.75	51 067 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52 172 600	-1 104 800 *	Budgeterhöhung aufgrund Teuerung und Lohnmassnahmen im Vorjahr. Zusätzliche Stellenwerte u. a. für die Bioabfallsammlung und die Recyclinghöfe.
-525 781.00	-327 200	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-288 000	-39 200	
527 739.20	569 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	605 300	-36 300	
505 466.15	666 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	898 600	-232 600 *	Gesamtstädtische Einführung Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag).
2 992 997.20	3 348 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 403 800	-55 100	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-7 519.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
6 070 369.85	6 728 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 921 000	-192 800	
357 810.20	400 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	375 900	+24 200	
505 020.55	557 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555 200	+1 800	
-1 275.35		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
511 142.89	787 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	786 000	+1 500	
207 327.41	261 300	3091 00 000	Personalwerbung	257 300	+4 000	
179 482.15	311 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	321 100	-9 900	
17 808.89	38 500	3100 00 000	Büromaterial	60 500	-22 000 *	Ab dem Jahr 2025 zentrale Budgetierung über Zentrale Dienste und Weiterverrechnung an die übrigen ERZ-Buchungskreise.
4 663 758.69	5 111 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 580 200	+531 700 *	Treibstoffkosten tiefer budgetiert aufgrund des kontinuierlichen Ersatzes von Verbrennern hin zu alternativen Antrieben, vor allem Elektro-Sammelfahrzeuge (277 000 Franken). Geringerer Ersatzteilbedarf bei Fahrzeugen aufgrund des kontinuierlichen Ersatzes der Fahrzeugflotte (100 000 Franken). Geringerer Ersatzteilbedarf in der Kehrichtverwertungsanlage (KVA), da 2024 die Wäscher der Rauchgasreinigung ersetzt werden (170 000 Franken).
388 745.49	983 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 036 800	-53 000	
15 471.94	36 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	36 200		
921 433.18	750 000	3105 00 000	Lebensmittel	1 097 000	-347 000 *	Ernährungsstrategie Stadt Zürich wirkt sich auf die Kosten aus. Anstieg beim Menüverkauf geplant.
39 326.00	92 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	109 000	-17 000	
273 084.65	513 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	747 400	-234 000 *	Gerät zur Unterdruckhaltung der Verbrennungskessel der Kehrichtverwertungsanlage (KVA) bei Revisionen im Jahr 2025. Anschaffung von Rückstandscontainern in der Kehrichtverwertungsanlage, einer Granulierungsanlage und Ballenpresse für den Recyclinghof Looächer.
226 640.12	295 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	254 000	+41 500	
7 913.16	102 900	3113 00 000	Anschaffung Hardware	73 200	+29 700	
107 937.67	258 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	194 700	+63 500	
75 418.40	109 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	173 000	-64 000 *	Zusätzlicher Bedarf an Behältern für Separatsammlungen der Kreislaufwirtschaft.
1 042 400.40	968 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	955 900	+12 300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 560 234.24	20 662 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	17 624 000	+3 038 200 *	2024 wird mit rund 3,8 Millionen Franken höheren Kosten aus der Abfall-Umleitung an andere Kehrrechtverwertungsanlagen (KVA) gerechnet.
-573.45	20 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	40 000	-20 000 *	Optimierung des alternativen Besucherrundgangs auf dem Areal Hagenholz. (Grund: Bauarbeiten an der dritten Verbrennungslinie).
953 220.28	2 196 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 251 700	-55 200	
12 615.45	54 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	40 700	+13 300	
241 460.35	233 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	245 600	-11 700	
704 797.09	653 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	634 500	+18 900	
127 843.67	142 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	601 000	-459 000 *	Instandsetzung Lager- und Umschlagplatz Areal Möösli (0,5 Millionen Franken).
		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	5 000	-5 000	
2 353 148.48	3 738 800	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 134 900	+603 900 *	Eingeschränkter Gebäudeunterhalt auf dem Areal Hagenholz während dem Bau der dritten Verbrennungslinie.
7 078 169.65	6 479 900	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	8 523 000	-2 043 100 *	Rückwände der beiden Verbrennungskessel werden im Jahr 2025 aus Sicherheitsgründen ersetzt (1,6 Millionen Franken). Einfülltrichter/Klappe der Verbrennungslinie 1 wird im Jahr 2025 ersetzt (0,6 Millionen Franken).
315.00	21 500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	49 500	-28 000 *	Unterhalt wird zentral geplant (Weiterbelastung an andere ERZ-Buchungskreise durch Verrechnung der Zentralen Dienste).
663 851.67	766 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 172 100	-405 300 *	Mehrkosten aufgrund Kreislaufwirtschaftsmassnahmen.
277 845.53	438 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	457 600	-19 600	
243 066.15	483 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	482 700	+500	
909 582.00	865 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 143 000	-278 000 *	Steigender Revisionsbedarf an Unterflurcontainern für Wertstoffe. Höhere Unterhaltskosten für Unterflurcontainer für Kehrrecht.
655 470.00	598 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 233 600	-635 300 *	Mieten für provisorischen Recyclinghof Looächer und Papierhalle Werdhölzli.
167 275.69	371 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	279 500	+91 500	
171 910.14	225 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	192 100	+33 800	
3 834.61		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
26 389.03		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
48 771.65	28 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	9 500	+19 000 *	Schäden durch Fahrzeuge, Behälter.
69 409.82	15 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000	+5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
932 265.39	1 005 500	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 034 800	-29 300	
2 821 503.75	2 908 400	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 876 800	-968 400 *	Abschreibung provisorische Recyclinghof Looächer.
5 775 760.31	6 894 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9 005 900	-2 111 700 *	Ersatzbeschaffungen Nutzfahrzeuge (1 Million Franken). Ersatz Überflurbehälter Wertstoffsammlung (0,4 Millionen Franken). Projekte Bioabfallsammlung auf öffentlichem und privatem Grund (0,3 Millionen Franken) sowie Unterflurcontainer für Kehricht (0,3 Millionen Franken)
369 523.80	1 277 400	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 019 300	+258 100 *	Abschreibung letztes Upgrade Prozessleitsystem T3000 endet 2024 (114 000 Franken). Zudem geringere Informatik-Investitionen 2023/24, als im Budget 2024 eingestellt.
390.10		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
895.70		3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
2 999.15		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
48.99		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
22 668 672.89		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
384 201.00	400 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	410 000	-10 000	
9 145.01	5 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000		
100 000 000.00		3893 00 000	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			
24 547.35	51 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	51 500		
2 606 529.50	2 824 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 979 000	-154 800 *	Höhere Kosten OIZ aufgrund Betreuung ERZ-ERP.
30 000.00	30 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000		
47 432.25		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			<b>Ertrag</b>			
-2 796.56		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-96 704 089.19	-82 980 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-76 821 800	-6 158 300 *	Mehrerlös aus Grundgebühr wegen höherer Menge an zahlenden Haushalten und Betrieben (+630 000 Franken). Geringere Erlöse aus Verkauf von Strom (-3,0 Millionen Franken) und Abwärme (-1,6 Millionen Franken) aufgrund geringerer Strompreise (Abwärmepreis gekoppelt an Strompreis). Containerleerungen bei Betrieben geringer (-850 000 Franken) aufgrund des standardisierten Dienstleistungsangebots. Bio-Abfall Abo geringer (-775 000 Franken), da in Summe deutlich geringere Behältergrössen in Nutzung sind, als noch im Budget 2024 angenommen wurde

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 733 744.56	-4 120 800	4250 00 000	Verkäufe	-3 339 400	-781 400 *	(erste Erfahrungswerte im Jahr 2023 gesammelt). Geringere Erlöse aus Verkauf von Züri-Säcken (-400 000 Franken) und tiefere Recyclinggebühren (-155 000 Franken).
-1 154 254.36	-20 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 000	-10 000 *	Erlös aus Verkauf von Recyclingstoffen ist um 0,7 Millionen Franken geringer (Papier -0,4 Millionen Franken wegen Preis und Menge, Metall -0,3 Millionen Franken wegen Preis).
-12 878.40		4290 00 000	Übrige Entgelte			Geringere Rückerstattung aus Verwaltungsratsmandaten, da Holzheizkraftwerk Aubrugg im Jahr 2025 an das Elektrizitätswerk (ewz) übergeht und Entsorgung + Recycling deshalb kein VR-Mitglied mehr stellen wird.
-86 207.47		4301 00 000	Beschlagnahme Vermögenswerte			
-7 799.68		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-56.04		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-463.28		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-42 952.05		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-8 301.87		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-2 272 001.81	-1 968 400	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2 004 400	+36 000	
-133 580.29	-121 000	4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-126 000	+5 000	
-110 888 297.34	-19 128 400	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-36 111 900	+16 983 500	
-14 866 735.08	-17 830 600	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-13 355 500	-4 475 100	
	-850 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-100 000	-750 000	
-47 432.25		4980 00 000	Interne Übertragungen			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500071 Übertragung Mobilien ins FV</b>			
-14 295.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			<b>500011 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
878 232.11	1 076 000	5060 00 000	Mobilien	1 713 000	-637 000 *	Zusätzlicher Ersatz von Personen- und Lieferwagen.
			<b>500012 Anschaffung Kehrlichfahrzeuge</b>			
4 321 059.42	5 490 000	5060 00 000	Mobilien	7 085 000	-1 595 000 *	Beschaffung von Abfallsammelfahrzeugen mit alternativem Antrieb verzögert sich, da der Markt für Spezialfahrzeuge mit alternativem Antrieb noch klein ist (teils spezifischer Umbau von Fahrzeugen notwendig).
			<b>500015 Anschaffung Hardware</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
103 073.58	100 000	5060 00 000	Mobilien	202 000	-102 000 *	CPU-Tausch Kehrichtverwertungslage (KVA) Prozessleitsystem T3000 und Tausch von Video-Switches (90 000 Franken).
		<b>500020</b>	<b>Übrige Tiefbauten: Sammelkonto</b>			
963 982.75	1 292 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	+1 242 500 *	Neue IM-Position 3550 550007 Unterflurcontainer für Kehricht.
438 840.00	588 000	5060 00 000	Mobilien		+588 000 *	Neue IM-Position 3550 550007 Unterflurcontainer für Kehricht.
		<b>500021</b>	<b>Wertstoff-Sammelstellen</b>			
52 990.39	70 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	30 000	+40 000 *	Bewilligungs- und Planungskosten für zwei Unterflur-Wertstoff-Sammelstellen.
295 623.00	127 000	5060 00 000	Mobilien	108 500	+18 500	
		<b>500023</b>	<b>Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz</b>			
62 505.00		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	179 000	-179 000 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
	1 000 000	5060 00 000	Mobilien	847 000	+153 000 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
		<b>500030</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
105 848.70	677 000	5200 00 000	Software	1 395 000	-718 000 *	Einführung SAP-PS und Upgrade Prozessleitsystem T3000.
		<b>500031</b>	<b>Projekt ERZ-ERP</b>			
547 655.90	820 000	5060 00 000	Mobilien	30 000	+790 000 *	Fortschritt gemäss Implementierungsprojekt.
934 742.93	1 548 000	5200 00 000	Software	288 000	+1 260 000 *	Fortschritt gemäss Implementierungsprojekt.
		<b>540017</b>	<b>Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Wärmenutzung Rauchgase</b>			
-1 031 796.00		5060 00 000	Mobilien			
		<b>540020</b>	<b>Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5</b>			
2 226 606.26	30 448 000	5040 00 000	Hochbauten	42 862 500	-12 414 500 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
4 110 985.37	36 217 000	5060 00 000	Mobilien	61 182 900	-24 965 900 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
		<b>540021</b>	<b>Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3</b>			
7 346 190.72	15 176 500	5060 00 000	Mobilien	280 000	+14 896 500 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
		<b>540022</b>	<b>Entwässerung Metallhydroxidschlamm</b>			
1 423 704.22	855 800	5060 00 000	Mobilien		+855 800 *	Das Projekt wird 2024 beendet.
		<b>550001</b>	<b>Bioabfallsammlung</b>			
43 517.33		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
411 345.90	2 000 500	5060 00 000	Mobilien	2 022 000	-21 500	
		<b>550002</b>	<b>Recyclingzentrum Juch-Areal</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5000 00 000	Grundstücke	3 152 000	-3 152 000 *	Die Ausgaben werden 2025 beim GR beantragt. Danach soll das Grundstück von den Liegenschaften Stadt Zürich an Entsorgung + Recycling Zürich übertragen werden. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.
848 714.84	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 138 000	+62 000	
		<b>550003</b>	<b>Recyclingzentrum Looächer</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	330 000	-230 000 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.
		<b>550004</b>	<b>Recyclinghof Josefstrasse: Neubau</b>			
85 841.25	830 000	5040 00 000	Hochbauten	450 000	+380 000 *	Kosten gemäss geplantem Baufortschritt. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.
	260 000	5060 00 000	Mobilien	123 000	+137 000 *	Kosten gemäss geplantem Baufortschritt. Gesperrter Kredit, Weisung an Gemeinderat folgt.
		<b>550005</b>	<b>Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen</b>			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	60 000	+40 000	
4 820.00	3 700 000	5060 00 000	Mobilien	3 575 000	+125 000	
		<b>550006</b>	<b>Bioabfallsammlung öffentlicher Grund</b>			
	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000		
	1 130 000	5060 00 000	Mobilien	2 130 000	-1 000 000 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
		<b>550007</b>	<b>Unterflurcontainer für Kehricht</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 503 500	-1 503 500 *	Erhöhte Nachfrage nach Unterflurcontainern für Züri-Säcke. Bis Budget 2024 IM-Position 3550 500020 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto.
		5060 00 000	Mobilien	846 000	-846 000 *	Erhöhte Nachfrage nach Unterflurcontainern für Züri-Säcke. Bis Budget 2024 IM-Position 3550 500020 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto.
		<b>550008</b>	<b>Neuorganisation Textilsammlung</b>			
		5060 00 000	Mobilien	1 100 000	-1 100 000 *	Anzahlung von 50 % für zwei E-Sattelschlepper mit Anhänger.
		<b>560008</b>	<b>Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum</b>			
-350 123.43		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>560011</b>	<b>Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
443 044.59	1 960 000	5040 00 000	Hochbauten	1 360 000	+600 000 *	Diverse Infrastrukturprojekte können im Jahr 2024 abgeschlossen werden.
		<b>560012</b>	<b>Eingliederung der Rolf Bossard AG</b>			
-470 000.00		6540 00 000	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
		<b>500070</b>	<b>Mobilien FV</b>			
14 295.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
42 952.05		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-56 351.35		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
-895.70		8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
112 992 759.42	117 828 400	3	Aufwand		+117 828 400	
-112 992 759.42	-117 828 400	4	Ertrag		-117 828 400	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
54 300 086.99	37 751 000	5	Investitionsausgaben		+37 751 000	
-8 404 715.85	-1 900 000	6	Investitionseinnahmen		-1 900 000	
+45 895 371.14	+35 851 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+35 851 000	
<b>Aufwand</b>						
7 906 274.55	9 578 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		+9 578 000 *	Integration des Buchungskreises 3555 ERZ Fernwärme in den Buchungskreis 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich.
-57 232.80	-78 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-78 000	
83 716.00	93 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen		+93 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
210 926.50	256 600	3049 00 000	Übrige Zulagen		+256 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
517 780.75	648 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		+648 900	
-230.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 053 777.50	1 299 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen		+1 299 700	
17 999.80	23 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		+23 900	
87 298.75	106 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		+106 800	
-39.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
92 213.71	187 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+187 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
1 094.99	20 000	3091 00 000	Personalwerbung		+20 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
21 848.40	18 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand		+18 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	6 000	3100 00 000	Büromaterial		+6 000	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
78 474 262.47	73 933 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+73 933 700 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
14 875.08	18 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+18 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
120.71	2 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+2 000	
15 808.40	24 500	3105 00 000	Lebensmittel		+24 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
19 824.06	40 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+40 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
58 910.99	188 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+188 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
11 677.81	32 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		+32 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
34 631.51	35 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware		+35 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
20 882.51	138 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+138 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
1 798.00	10 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+10 000	
576.00		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
371 657.53	724 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter		+724 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
204 568.62	348 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+348 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
938 415.93	1 261 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+1 261 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
5 849.87	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+5 000	
39 252.45	44 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien		+44 400 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
1 399 698.74	4 473 100	3137 00 000	Steuern und Abgaben		+4 473 100 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
573 215.63	1 604 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten		+1 604 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
798 689.59	1 468 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		+1 468 100 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
2 149 144.11	2 097 500	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen		+2 097 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+10 000	
70 098.86	111 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+111 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
72 018.83	83 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+83 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
61 314.13	100 400	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+100 400 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
2 304.10	5 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+5 000	
103 266.65	86 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+86 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
27 559.23	28 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+28 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
14 066.37	20 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen		+20 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
3.74		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 416.81	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+5 000	
22 078.94		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
4 510 405.17	5 717 400	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		+5 717 400 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
1 187 816.61	1 187 800	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+1 187 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
2 869 550.79	3 325 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+3 325 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
44.00		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
145 136.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
82 390.00		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
193 326.01	134 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+134 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
136 038.36		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	5 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+5 000	
9 077.60	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		+15 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
5 432 415.50	6 204 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		+6 204 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
1 567 252.70	1 750 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		+1 750 000	
1 415 891.01	431 200	3980 00 000	Interne Übertragungen		+431 200 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>Ertrag</b>			
-68 797 203.90	-87 641 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-87 641 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-63 577.00	-62 500	4250 00 000	Verkäufe		-62 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-3 546 646.42	-14 523 900	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-14 523 900 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-12.81		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-755.89		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-214 904.37		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-137 025.00	-141 200	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV		-141 200 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-1 200 000.00	-290 000	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen		-290 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-25 000.00	-25 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-25 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-7 865.30	-7 600	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-7 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-34 193 877.72	-11 305 200	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-11 305 200	
-3 390 000.00	-3 400 000	4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		-3 400 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-1 415 891.01	-431 200	4980 00 000	Interne Übertragungen		-431 200	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>			
25 000.00	175 000	5060 00 000	Mobilien		+175 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	210 000	5200 00 000	Software		+210 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500002 Anschaffung Fahrzeuge</b>			
255 665.60	370 000	5060 00 000	Mobilien		+370 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>500030 Anschaffung Software</b>			
64 527.01	2 060 000	5200 00 000	Software		+2 060 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509100 Produktionsanlagen: Sammelkonto</b>			
-47 586.33	3 814 000	5060 00 000	Mobilien		+3 814 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509101 Spitzenlastkessel</b>			
	100 000	5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509102 Ersatz Wärmeversorgung Zürich West</b>			
11 879 035.86	1 123 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 123 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
14 096 440.49	1 740 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 740 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
8 577 806.38	403 000	5060 00 000	Mobilien		+403 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509110 Umbau von Liegenschaften</b>			
373 540.95	606 000	5040 00 000	Hochbauten		+606 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509120 Wärmespeicher Zürich Nord</b>			
5 320.15		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
	200 000	5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509121 Wärmespeicher Zürich West</b>			
	200 000	5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509131 Heizkraftwerk Aubrugg: Gebäudesanierungen</b>			
967 454.69	1 390 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 390 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509420 Verteilanlagen Zürich Nord</b>			
6 402 309.86	10 810 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+10 810 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	-750 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-750 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	-750 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-750 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509425 Verteilanlagen Zürich West</b>			
-182 189.12	2 200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+2 200 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	-120 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	-40 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509427 Verteilanlagen Opfikon</b>			
1 098.76		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			<b>509428 Verteilanlagen Wallisellen</b>			
3 454.05	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+100 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509429 Verteilanlagen Hochschulquartier</b>			
660 655.16	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+200 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509430 Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass</b>			
716 896.98	243 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+243 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
			<b>509431 Verteilanlagen Zürich Aussersihl</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
97 833.04		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		<b>509432</b>	<b>Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West</b>			
705 836.04		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		<b>509435</b>	<b>Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050</b>			
9 693 833.56	11 807 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+11 807 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
		<b>509920</b>	<b>Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord</b>			
-3 058 948.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		<b>509925</b>	<b>Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich West</b>			
	-120 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-868 475.65	-40 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
		<b>509927</b>	<b>Anschlussgebühren Verteilanlagen Opfikon</b>			
	-40 000	6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-40 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
	-40 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-40 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
-293 059.20		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		<b>509930</b>	<b>Anschlussgebühren Verteilanlagen Wipkingen/ Oberstrass</b>			
3 153.86		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
-2 820 616.50		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		<b>509931</b>	<b>Anschlussgebühren Verteilanlagen Aussersihl</b>			
-863 616.50		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		<b>524020</b>	<b>Darlehen an Holzheizkraftwerk (HHKW) im Heizkraftwerk Aubrugg</b>			
-500 000.00		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
47 502 346.92	49 940 900	3	Aufwand	51 511 500	-1 570 600	
-10 105 618.95	-9 936 000	4	Ertrag	-10 003 000	+67 000	
+37 396 727.97	+40 004 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 508 500	-1 503 600	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
5 177 938.81	6 238 000	5	Investitionsausgaben	4 413 000	+1 825 000	
-70 994.00		6	Investitionseinnahmen			
+5 106 944.81	+6 238 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 413 000	+1 825 000	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
87 585.08		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-87 585.08		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
<b>Aufwand</b>						
21 280 625.30	21 469 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 859 500	-389 900 *	Budgeterhöhung aufgrund Teuerung und Lohnmassnahmen im Vorjahr.
-175 848.15	-221 900	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200 000	-21 900	
274 941.70	206 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	304 400	-98 300 *	Grundlage Budget 2025: 252 Stellenwerte. Budget 2024 zu tief budgetiert.
741 930.85	822 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	998 800	-176 000 *	Gesamtstädtische Einführung Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag).
1 389 847.35	1 433 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 460 800	-27 500	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 807.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 633 508.40	2 843 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 889 100	-45 900	
87 732.75	92 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	114 000	-21 200	
233 860.25	231 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234 300	-2 400	
-307.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
34 533.01	123 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100 000	+23 000	
312.35	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000		
75 462.15	59 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 800	-3 500	
912.20	5 000	3100 00 000	Büromaterial		+5 000	
2 453 386.95	2 914 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 560 500	+354 000 *	Mit der Umstellung der Fahrzeugflotte auf Elektrofahrzeuge fallen die Treibstoffkosten tiefer aus.
18 793.46	110 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	64 000	+46 000	
60.00	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500	+500	
55 117.47	76 000	3105 00 000	Lebensmittel	76 000		
24.00	6 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 500	+5 000	
319 432.60	301 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	411 500	-110 000 *	Ersatzbeschaffung von diversen Maschinen und Kleingeräten.
189 424.00	174 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	201 500	-27 500 *	Erweiterung und Ersatzbeschaffung Persönliche Schutzausrüstung.
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
	35 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	20 000	+15 000	
95 343.80	100 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78 300	+22 000	
1 263 826.14	1 622 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 569 500	+52 500	
	127 500	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	120 000	+7 500	
273 075.30	360 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	130 000	+230 000 *	Projekt Insourcing Reinigungsdienstleistungen ist abgeschlossen.
19 551.85	18 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	20 000	-2 000	
121 847.05	122 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	120 000	+2 900	
369 406.07	282 200	3137 00 000	Steuern und Abgaben	411 000	-128 800 *	Budget an das Ausgabenniveau 2023 angepasst. Zusätzlicher Aufwand für die gestiegenen Leistungen der Zentralen Dienste.
800 145.06	997 900	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	770 900	+227 000 *	Bessere Konditionen bei den Dienstleistungen «Reinigung von Parkanlagen».
3 707 157.73	2 280 400	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3 279 800	-999 400 *	Stundensätze für Winterdienst bei Dritten sind höher als in den Vorjahren.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
153 747.95	200 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	200 000		
16 622.90	20 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19 000	+1 000	
	5 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+5 000	
231 515.05	456 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	321 800	+134 200 *	Durch die kontinuierliche Erneuerung und Elektrifizierung der Fahrzeugflotte sinken die Unterhaltskosten.
4 308.00	17 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17 900	-900	
72 120.38	309 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	307 400	+2 200	
23 092.10	47 500	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	46 000	+1 500	
802 127.49	815 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	799 000	+16 000	
105 599.85	85 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	130 000	-45 000 *	Um Fahrzeugengpässe, besonders im Winterdienst zu vermeiden, wird das Budget leicht erhöht.
33 221.20	40 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	65 800	-25 400 *	Diverse interne Weiterbildungen sind geplant.
70.99		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
303.34		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
19 520.10	33 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	29 500	+3 500	
35 938.20	75 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	75 000		
100 648.45	82 700	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	105 000	-22 300 *	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle.
1 554 539.77	1 395 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 750 000	-355 000 *	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle.
54 575.00	650 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	288 000	+362 000 *	ERZ-ERP Software 2024 doppelt budgetiert.
33 294.00		3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
22 082.80	24 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 500	-1 500	
4 862 606.46	5 944 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 431 500	-486 800 *	Veränderter Verteilschlüssel durch die Integration des Buchungskreises ERZ Fernwärme in den Buchungskreis Elektrizitätswerk (ewz).
3 114 118.15	3 131 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 226 400	-95 200 *	Miete Werkhof Wasserwerkstrasse neu über die Immobilien Stadt Zürich anstelle des Tiefbauamts.
<b>Ertrag</b>						
-694 805.87	-617 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-684 000	+67 000	
-38 496.40	-52 000	4250 00 000	Verkäufe	-80 000	+28 000 *	Erlös aus Wertstoffsammelstellen für Recyclingstoffe.
-189 877.67	-190 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-161 000	-29 000 *	Miete für Velomietboxen wurde halbiert, daraus resultiert ein tieferes Budget als im Vorjahr.
-185.70		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-87 151.96		4301 00 000	Beschlagnahme Vermögenswerte			
-641.28		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-0.81		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-14.40		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-16 591.08		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-168.49		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-43 685.29	-43 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-44 000	+1 000	
-9 034 000.00	-9 034 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 034 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500071 Übertragung Mobilien ins FV</b>			
-70 994.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			<b>500001 Anschaffung Hardware</b>			
	25 000	5060 00 000	Mobilien	25 000		
			<b>500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
3 311 819.67	3 260 000	5060 00 000	Mobilien	3 600 000	-340 000 *	Das Budget basiert auf der Flottenstrategie der Stadtreinigung.
			<b>500004 Salzsiloanlagen: Neubau und Erneuerungen</b>			
370 684.95	350 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	400 000	-50 000	
			<b>500030 Anschaffung Software</b>			
19 723.91	250 000	5200 00 000	Software	70 000	+180 000 *	Anschaffung von SAP PPS-Modul und E-Learning.
			<b>500031 Projekt ERZ-ERP</b>			
30 622.35	800 000	5060 00 000	Mobilien	30 000	+770 000 *	Projektfortschritt gemäss Implementierungsplan.
1 445 087.93	1 553 000	5200 00 000	Software	288 000	+1 265 000 *	Projektfortschritt gemäss Implementierungsplan.
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
			<b>500070 Mobilien FV</b>			
70 994.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
16 591.08		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-54 291.08		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
-33 294.00		8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>3570 Grün Stadt Zürich</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
136 226 903.23	141 759 600	3	Aufwand	150 481 600	-8 722 000	
-39 911 475.53	-39 185 700	4	Ertrag	-46 227 000	+7 041 300	
+96 315 427.70	+102 573 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+104 254 600	-1 680 700	
Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
27 569 021.50	54 115 000	5	Investitionsausgaben	51 941 000	+2 174 000	
-989 368.00	-158 000	6	Investitionseinnahmen	-148 000	-10 000	
+26 579 653.50	+53 957 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+51 793 000	+2 164 000	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
99 050.71		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	1 000 000	-1 000 000	
-99 050.71		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+1 000 000	-1 000 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
<b>55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken</b>						
221 700.00	800 000	5000 00 000	Grundstücke	800 000		
<b>55021000 Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto</b>						
331 852.42	1 254 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	920 000	+334 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	200 000	55022150	<b>Friedhof Sihlfeld: Sanierung Eiseneinfriedung</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	-100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
		55022160	<b>Umsetzung des einheitlichen Signaletik-Konzepts in den Friedhöfen der Stadt Zürich</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	522 000	-522 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		55023000	<b>Bau von Sportanlagen: Sammelkonto</b>			
423 200.62	1 090 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 015 000	+75 000	
-165 055.00	-150 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-140 000	-10 000	
		55024630	<b>Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder</b>			
	160 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+60 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55024640	<b>Sportanlage Heerenschürli: Sanierung Rasenfelder R13 - R15</b>			
11 203.70		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
-598 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		55024650	<b>Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder</b>			
64 734.65	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	187 000	+13 000	
		55024660	<b>SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4</b>			
	650 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	225 000	+425 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55024670	<b>Freibad Katzenssee: Instandsetzung und Umbau</b>			
305 534.45	1 300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	110 000	+1 190 000 *	Inbetriebnahme im Jahr 2024.
		55024680	<b>Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage</b>			
223 944.98	2 050 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 100 000	-50 000	
		55024690	<b>Rasensportanlage Juchhof 2: Umbau Rasenplätze R2 und R3 zu Kunstrasenplätzen</b>			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 425 000	-1 375 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		55024700	<b>Sportzentrum Oerlikon: Neubau</b>			
476 594.25	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	225 000	+375 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55024710	<b>Rasensportanlage Sunnau: Umbau Rasenplatz R1 zu Kunstrasenplatz</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 500 000	-1 500 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55028100</b>	<b>Grünanlagen: Sammelkonto</b>			
1 425 953.77	8 632 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 318 000	+3 314 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
39 437.75		5060 00 000	Mobilien			
		<b>55028200</b>	<b>Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto</b>			
1 083 095.08	1 300 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 025 000	-725 000 *	Bedarf aufgrund der aktuellen Strassenbauprojekte des Tiefbauamts.
-182 440.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>55028300</b>	<b>Stadtgrün Programm 1: Sammelkonto</b>			
	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 383 000	-883 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		<b>55028310</b>	<b>Stadtgrün Programm 3: Förderprogramm Liegenschaften Stadt Zürich</b>			
		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600 000	-600 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		<b>55028900</b>	<b>Übrige Tiefbauten: Sammelkonto</b>			
	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+200 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
		<b>55029150</b>	<b>Alter Industriekanal Manegg: Sanierung</b>			
16 444.35	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 500 000	-1 000 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts des Gesamtprojekts unter Leitung des Tiefbauamts.
		<b>55029480</b>	<b>Einhausung der Autobahn in Schwamendingen: Neubau</b>			
2 035 138.30	4 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 085 000	+1 915 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
235 615.60		5040 00 000	Hochbauten	525 000	-525 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029520</b>	<b>Dunkelhölzli: Neue Kleingärten</b>			
91 911.90	2 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 500 000	+1 000 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
258 275.20	400 000	5040 00 000	Hochbauten	90 000	+310 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029560</b>	<b>Hafenpromenade Enge: Sanierung</b>			
472 193.25	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	+200 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55029570</b>	<b>Quartierpark Kochareal: Neubau</b>			
7 075 562.00		5000 00 000	Grundstücke			
2 864 225.80	3 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 537 000	+1 463 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
1 783 521.20	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	510 000	+1 290 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029580</b>	<b>Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau</b>			
-20 853.63	2 950 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 687 000	+1 263 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
103 340.95	950 000	5040 00 000	Hochbauten	187 000	+763 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>55029590</b>	<b>Landiwiese: Uferschutz</b>			
113 287.95	1 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 200 000	+300 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55029600</b>	<b>Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	30 000	-30 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55029620</b>	<b>Quartierpark Guggach: Neubau</b>			
1 091 609.34	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	25 000	+575 000 *	Inbetriebnahme im Jahr 2024.
28 974.15		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>55029660</b>	<b>Froloch: Neubau Kleingartenareal</b>			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	150 000	-50 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
40 000.00	140 000	5040 00 000	Hochbauten	195 000	-55 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55029670</b>	<b>Katzenbach: Hochwasserschutz und Revitalisierung</b>			
	188 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	188 000		
		<b>55029680</b>	<b>Albisgütli: Erweiterung Gartenareal</b>			
39 524.60	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	562 000	-462 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029690</b>	<b>Park Am Wasser: Sanierung Freiflächen und Neubau eines Quartierparks</b>			
164 357.20		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		<b>55029710</b>	<b>Artergut: Sanierung Kinderbad</b>			
882 178.72	1 800 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	120 000	+1 680 000 *	Inbetriebnahme im Jahr 2024.
		<b>55029720</b>	<b>Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten</b>			
3 591.80	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	90 000	+10 000	
		<b>55029730</b>	<b>Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung</b>			
167 493.70	1 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	900 000	+600 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029750</b>	<b>Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage</b>			
177 242.43	800 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 850 000	-2 050 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55029760</b>	<b>Kasernenareal: Instandsetzung und Neugestaltung</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	-100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55029770</b>	<b>Grünau: Neubau Quartierpark und Instandsetzung Schulsportanlagen</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	150 000	-150 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55029790</b>	<b>Leutschenpark: Sanierung und Aufwertung</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	900 000	-900 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55029800</b>	<b>Josefwiese: Ersatzneubau Planschbecken</b>			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	900 000	-900 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55030000</b>	<b>Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
189 310.18	100 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000		
		<b>55037000</b>	<b>Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
1 295 010.13	2 312 000	5040 00 000	Hochbauten	728 000	+1 584 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		<b>55038150</b>	<b>Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts-Konzept</b>			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55038200</b>	<b>Quartierhof Regensdorferstrasse 189: Gesamtsanierung</b>			
246 906.85		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>55038300</b>	<b>Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung</b>			
309 947.90	500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	-2 500 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		<b>55038310</b>	<b>Quartierhof Weinegg: Instandsetzung</b>			
204 694.70	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-500 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55038320</b>	<b>Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung</b>			
653 999.60	921 000	5040 00 000	Hochbauten	88 000	+833 000 *	Inbetriebnahme im Jahr 2024.
		<b>55038330</b>	<b>Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude</b>			
44 000.00	250 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	-100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55038340</b>	<b>Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise</b>			
33 835.00	200 000	5040 00 000	Hochbauten	120 000	+80 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>55038350</b>	<b>Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses</b>			
	300 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-1 700 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts (Gesperrter Kredit).
		<b>55038360</b>	<b>Gärtnerei Salzweg: Sanierung</b>			
	650 000	5040 00 000	Hochbauten	659 000	-9 000	
		<b>55038370</b>	<b>Werkhof Albisgüetli: Umbau und Erweiterung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55038380</b>	<b>Werkhof Hönggerberg: Instandsetzung und Erweiterung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	250 000	-250 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55038390</b>	<b>Rebhaus Chilesteig: Instandsetzung und Erweiterung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	300 000	-300 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		<b>55050000</b>	<b>Erwerb von Waldungen</b>			
	50 000	5050 00 000	Waldungen	50 000		
		<b>55061000</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
2 360 430.66	2 605 000	5060 00 000	Mobilien	3 010 000	-405 000 *	Bedarfsplanung des Flottenmanagements.
		<b>55061010</b>	<b>Übertragung Mobilien ins FV</b>			
-35 597.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
		<b>55250000</b>	<b>Darlehen an Familiengartenvereine</b>			
	13 000	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+13 000 *	Gewährung der letzten Tranche des Darlehens im Jahr 2024.
		<b>55250110</b>	<b>Darlehen an Stiftung Wildnispark Zürich</b>			
	1 500 000	5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000		
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
		<b>55000020</b>	<b>Grundstücke FV</b>			
21 984.00		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
		<b>55061020</b>	<b>Mobilien FV</b>			
-21 984.00		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 597.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
41 469.71		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-76 582.73		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
-483.98		8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
		<b>55521000</b>	<b>Erwerb von Zertifikaten für Fruchtfolgeflächen ins FV</b>			
		7090 00 000	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen	1 000 000	-1 000 000 *	Erwerb von Zertifikaten zur Kompensation von Fruchtfolgeflächen bei Bauvorhaben der Stadt Zürich.





## **3.7 Hochbaudepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
14 590 040.12	18 508 200	3	Aufwand	21 597 300	-3 089 100	
-577 173.45	-293 700	4	Ertrag	-209 800	-83 900	
+14 012 866.67	+18 214 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 387 500	-3 173 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
3 443 770.18	6 695 300	5	Investitionsausgaben	5 924 200	+771 100	
+3 443 770.18	+6 695 300	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 924 200	+771 100	
<b>Aufwand</b>						
4 592 966.05	4 851 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 141 700	-290 100 *	1.6 Stellen, davon 0.8 Stellen befristet, für neue Aufgaben im Rahmen der anstehenden BZO sowie der Umsetzung der Gewässerschutzverordnung.
-28 870.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
38 488.00	40 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	42 000	-2 000	
19 624.50	9 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 000	-4 300	
292 918.30	309 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	326 200	-17 000	
-249.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
639 166.40	655 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	691 300	-36 000	
19 166.25	20 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20 000	+200	
49 879.50	52 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53 100	-600	
-42.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
32 917.95	75 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 500		
1 414.75	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 533.50	36 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	59 000	-22 300 *	Zusätzliche Ausgaben entstehen durch die Einführung zentraler Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag) zugunsten aller Mitarbeiter*innen, in Höhe von Fr. 600 pro Person.
131.10	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
783.15	15 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15 200		
97 209.58	136 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	85 300	+51 000 *	Aufgrund vermehrten Arbeiten im Homeoffice, wie auch der kontinuierlichen Digitalisierung von Prozessen wird daher weniger ausgedruckt.
12 164.48	13 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 200		
86 103.26	32 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	45 900	-13 100 *	Betrag für allfällige Ersatzbeschaffungen.
210 384.34	227 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	489 600	-262 500 *	Aufgrund des neu initiierten Projektes BIM@AHB und einer Änderung des Lizenzmodells AutoCAD zu Mietlizenz werden mehr Mittel benötigt.
604.20	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
123 226.81	402 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	393 000	+9 000	
1 582 638.17	2 628 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 672 600	-44 600	
75 645.00	85 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	124 100	-39 100 *	Voraussichtlich wird die vorhandene Sharepoint on premise Lösung «Quam» vollumfänglich durch eine Cloudlösung abgelöst.
6 331.10	3 700	3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 700	-1 000	
1 829.28	3 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	43 900	-40 900 *	Der grösste Teil des Mehrbedarfs resultiert daraus, dass durch das Projekt Einführung LHT Mobile den Mitarbeitenden für das Service- und Instandhaltungsmanagement Mietgeräte (aktuell läuft bis Ende 2024 die Testphase) für mobile Datenerfassungen vor Ort zur Verfügung gestellt werden.
684 321.06	1 158 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 149 600	+8 400	
990.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 600	-3 600	
63 016.39	70 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 100	-100	
-0.02		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000	-5 000	
	11 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23 000	-11 800 *	Gemäss Investitionsrechnung 2024 kalkulierte Abschreibungen.
497 090.75	725 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 310 800	-1 585 200 *	Gemäss Investitionsrechnung 2024 kalkulierte Abschreibungen.
296 102.03	547 100	3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	546 100	+1 000	
454.09		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
204.05		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
16 851.50	113 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17 500	+96 000 *	Für das Vorhaben Zukunft Stadtmodell sind 2024 Fr. 105'000 budgetiert.
4 494 388.65	5 628 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 504 300	-875 400 *	Durch den Umzug in das Amtshaus Walche werden voraussichtlich mehr interne Aufwände für den Betrieb der Sitzungszimmer anfallen.
646 657.95	646 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	646 700	-100	
			<b>Ertrag</b>			
-57 739.15	-143 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59 800	-83 900 *	Die im Budget 2024 einmalig budgetierte Rückerstattung entfällt.
-351.20		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-199.35		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-500 000.00	-150 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-150 000		
-18 679.70		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-204.05		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500000 Anschaffung Hardware</b>			
	56 000	5060 00 000	Mobilien		+56 000 *	2024 wird das Vorhaben «Videokonferenzlösung Aktionsraum» umgesetzt. Für das Folgejahr gibt es gemäss Planung keine weiteren Vorhaben.
			<b>500002 Anschaffung Software</b>			
482 756.15	4 139 300	5200 00 000	Software	3 424 200	+715 100 *	Für das Projekt AfB Baubewilligungsverfahren 4.0 fallen im Jahr 2025 aufgrund des Projektfortschrittes rund Fr. 370'000 weniger Kosten an. Gemäss Planung ist 2025 in allen DA mit weniger Software Projektkosten zu rechnen.
			<b>500003 Enteignungsentschädigungen</b>			
2 961 014.03	2 500 000	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	2 500 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>4004 Mehrwertausgleichsfonds</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
	16 800 000		3 Aufwand		+16 800 000	
	-16 800 000		4 Ertrag		-16 800 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
	16 800 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		+16 800 000	
			<b>Ertrag</b>			
	-16 800 000	4022 10 000	Mehrwertabschöpfung		-16 800 000 *	Die Einnahmen und Ausgaben werden aufgrund der bestehenden Rechtsmittelgeschäfte budgetiert. Für das Budgetjahr wird mit keinem Geldfluss gerechnet.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4015 Amt für Städtebau</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
27 762 952.64	31 376 300	3	Aufwand	32 202 300	-826 000	
-18 199 258.74	-16 660 000	4	Ertrag	-16 490 000	-170 000	
+9 563 693.90	+14 716 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+15 712 300	-996 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
1 191 160.74	473 000	5	Investitionsausgaben	615 000	-142 000	
+1 191 160.74	+473 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+615 000	-142 000	
<b>Aufwand</b>						
85 877.36	115 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	115 000		
14 500 670.20	15 264 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 217 300	-952 700 *	Die höheren Personalkosten fallen aufgrund der im Jahr 2024 wirksamen Lohnmassnahmen sowie der Erhöhung des Stellenplans an.
-34 615.25	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-80 000	-20 000	
134 185.00	132 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	141 000	-9 000	
48 488.80	20 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	24 000	-3 400	
926 359.45	984 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 036 000	-51 400	
-1 271.75		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 097 986.65	2 209 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 300 100	-90 800	
14 768.30	14 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	17 200	-2 300	
156 840.00	166 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	167 300	-700	
-216.00		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
69 200.04	83 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
15 979.13	28 900	3091 00 000	Personalwerbung	28 900		
37 121.00	62 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	137 900	-75 900 *	Budgeterhöhung aufgrund neuer städtischer Fringe Benefits (Mobilitätsbeitrag) ab 01.01.2025.
451.93	3 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000	+1 000	
68 014.46	80 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80 000		
66 315.49	115 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	115 000		
11 743.38	15 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	15 000		
49 991.03	78 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80 000	-2 000	
972.08	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
1 322 905.41	2 350 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 000 000	+350 000 *	Tiefere Kosten aufgrund der Reduktion von Temporärpersonal.
2 313 097.33	3 500 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 900 000	-400 000 *	Budgeterhöhung aufgrund der Erneuerung der archäologischen Fenster im Bereich der Stadtarchäologie.
677.90	3 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 000	+1 000	
831 016.57	860 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	800 000	+60 000	
4 113.70	60 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	30 000	+30 000	
24 035.35	40 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 000		
		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 000	-3 000	
136 420.61	180 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	160 000	+20 000	
6.95		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
0.08		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
79 230.74	90 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	90 000		
28 687.00	30 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42 000	-12 000 *	Leicht höhere Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen 2025.
106 550.00		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
10 608.46		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
359 074.84	600 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	410 000	+190 000 *	Die höheren Abschreibungen resultieren aus höheren Investitionen in Software (siehe Konto Nr. 5200 00 000).
31.50		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
15 000.00	30 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	25 000	+5 000	
958 500.00	950 000	3635 00 100	Beiträge an private Unternehmungen: Denkmalpflege	950 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
46 406.60	45 000	3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	46 500	-1 500	
408 000.00	435 000	3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	438 000	-3 000	
40 000.00	40 000	3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal	40 000		
500 000.00	500 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	360 000	+140 000 *	Letzter Beitrag an den Verein «Art Flow», der geringer ausfällt als in den Vorjahren.
5 277.90	20 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000	+5 000	
304 627.85	331 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	327 300	+4 400	
2 019 822.55	2 036 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 040 800	-4 700	
			<b>Ertrag</b>			
-15 223 464.20	-14 200 000	4120 00 000	Konzessionen	-14 000 000	-200 000 *	Tiefere Konzessionsabgaben aufgrund baurechtlicher Auflagen, die dazu führten, dass verschiedene Cityplan-Standorte nicht oder nur verändert realisiert werden konnten.
-155 971.95	-200 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-200 000		
-1 534 614.89	-1 120 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 180 000	+60 000	
-1 273 991.11	-1 140 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 110 000	-30 000	
-0.26		4390 00 000	Übriger Ertrag			
883.67		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-444.80		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-63.00		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-11 560.70		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-31.50		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500004</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>			
650 035.20		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	15 000	-15 000 *	Bau Cityplan-Standort Central (Vitrine), kann erst 2025 realisiert werden.
		<b>500005</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
541 125.54	473 000	5200 00 000	Software	480 000	-7 000	
		<b>500006</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5060 00 000	Mobilien	120 000	-120 000 *	Anschaffung eines neuen Hydra-Gerätes (Unterwasser-Vermessungsgerät) für die Unterwasserarchäologie, das sich am Ende seiner Lebensdauer befindet.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4020 Amt für Hochbauten</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
33 923 964.76	37 206 800	3	Aufwand	38 795 600	-1 588 800	
-27 344 618.36	-26 699 500	4	Ertrag	-30 359 000	+3 659 500	
+6 579 346.40	+10 507 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 436 600	+2 070 700	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
599 999.85	590 000	5	Investitionsausgaben	1 027 000	-437 000	
+599 999.85	+590 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 027 000	-437 000	
<b>Aufwand</b>						
23 516 051.00	25 812 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27 137 500	-1 324 600 *	Der Anstieg ist durch den notwendigen Stellenaufbau für das höhere Planungs- und Bauvolumen beim kommunalen Wohnungsbau sowie der Übernahme des Bauvorhabens (Harsplen) von Swisscanto begründet.
-92 093.25	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
1 500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
198 334.00	225 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	225 000		
42 672.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	33 800	-33 800 *	Ab 2025 sind Fringe Benefits (dezentrale Lohnnebenleistungen) Fr. 150 pro Mitarbeitende budgetiert.
1 496 141.35	1 649 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 740 500	-90 600	
-2 978.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3 470 639.45	3 808 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 153 500	-345 300	
8 293.80	10 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13 100	-3 100	
253 290.40	278 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	281 000	-2 100	
-505.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
189 101.66	224 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	220 000	+4 000	
16 652.85	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000		
59 507.15	65 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	195 000	-130 000 *	Ab 2025 ist der Mobilitätsbeitrag für die Mitarbeitenden der Dienstabteilung neu zu budgetieren.
6 279.50	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
263.60		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
162 130.00	195 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	55 000	+140 000 *	Die Digitalisierung des Planarchivs wird 2024 abgeschlossen.
16 158.13	19 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	19 000		
570.35	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
264.00	2 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		
920.00	3 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 000		
10 433.15		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000	-1 000	
3 057.60		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 000	-3 000	
319 499.56	402 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	474 000	-72 000 *	Zur Bewältigung des Besucherzustroms in der Giacometti-Halle des Amtshauses I werden zusätzliche externe temporäre Ressourcen benötigt. Weiter sind laufende Optimierungen in den Bauprozessen im Rahmen von "Wir bauen für Zürich" sowie zusätzliche Scan-Kosten für elektronische Rechnungen berücksichtigt.
25 541.05	60 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	50 000	+10 000	
587 931.10	610 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	621 000	-11 000	
15 460.00	15 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	15 500		
7 513.91	32 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 000	+22 000 *	Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wird von weniger MWST-pflichtigem Eigenhonorar ausgegangen. Entsprechend ist die Rückforderung der MWST ebenfalls tiefer budgetiert (vgl. Konto 4260 00 000 «Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter»).
808 277.05	780 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	780 000		
4 688.20	3 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 000		
	1 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000	-2 000	
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
11 663.05		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 000	-10 000 *	In den letzten beiden Jahren mussten, ausgelöst durch den Ressourcenaufbau, im Amtshaus III teilweise Sitzungszimmer in Büros umgewandelt werden. Zudem gibt es in der Stadt und im Amtshaus nicht ausreichend Räume, die genügend

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Platz bieten. Deshalb werden für Besprechungen vermehrt externe Räume gemietet.
1 110.80	15 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15 000		
162 920.05	180 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	122 000	+58 000 *	Pauschale Beiträge an die Reisekosten der Mitarbeitenden werden durch die Mobilitätsprämie der Stadt ersetzt (vgl. Konto 3099 00 001 «Übriger Personalaufwand»).
17 631.00	16 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 000		
534 044.85	736 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	750 000	-14 000	
7 460.20	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 000	+5 000	
197 020.80	213 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	194 800	+19 000	
1 866 519.60	1 858 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 662 900	+195 700 *	Das Amt für Hochbauten zieht 2025 in das Amtshaus Walche. Der Rückgang ist unter anderem mit weniger Flächenbedarf (Worksmart/Desksharing) im Amtshaus Walche begründet.
			<b>Ertrag</b>			
-1 446.20		4231 00 000	Kursgelder			
-7 574 086.25	-7 700 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 900 000	+200 000	
-28 510.55	-25 000	4250 00 000	Verkäufe	-25 000		
-11 848.50	-65 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30 000	-35 000 *	Es wird erwartet, dass künftig weniger Eigenhonorar in Rechnung gestellt werden kann, für welches MWST abzuliefern ist. Als Folge davon kann weniger MWST zurückgefordert werden (siehe Konto 3137 00 000).
	-8 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-4 000	-4 000	
	-1 500	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-1 500	
-0.25		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-0.64		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-486.73		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-261.60		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-19 727 977.64	-18 900 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-22 400 000	+3 500 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>563010</b>	<b>Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften</b>			
180 000.00	590 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	590 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>563020</b>	<b>Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften</b>			
419 999.85		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	437 000	-437 000 *	Die Auszahlungen erfolgen gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4035 Amt für Baubewilligungen</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
13 091 594.62	15 374 200	3	Aufwand	15 651 300	-277 100	
-15 054 906.27	-15 867 500	4	Ertrag	-16 243 500	+376 000	
-1 963 311.65	-493 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-592 200	+98 900	
<b>Aufwand</b>						
9 243 765.25	10 903 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 163 800	-260 400 *	Die Lohnkosten erhöhen sich 2025 aufgrund der Lohnmassnahmen und des Teuerungsausgleichs 2024 sowie der Aufrechnung der für 2024 pro rata budgetierten, neu geschaffenen Stellen.
-104 934.85	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
81 181.40	90 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	106 200	-16 200	
34 172.10	46 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	30 000	+16 300	
591 868.20	690 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	710 600	-20 300	
-408.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 311 131.85	1 469 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 544 900	-75 000	
3 968.10	4 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6 500	-2 300	
100 339.15	116 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	114 600	+2 100	
-70.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
66 356.47	65 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000	-15 000	
11 156.70	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000	-5 000	
32 767.65	65 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	101 000	-36 000 *	Der neu geschaffene Mobilitätsbeitrag zur Förderung umweltfreundlicher Transportmittel erhöht die Ausgaben (Teil der «Fringe Benefits»).
172.95	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
6 231.75	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500	-500	
227 238.95	265 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	255 000	+10 000	
4 040.60	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
1 211.80	4 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 200		
	1 900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 900		
823.90	1 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	24 000	-23 000 *	Mit dem Inkrafttreten der rechtlichen Grundlagen für das volldigitale Baubewilligungsverfahren im Frühjahr 2024 werden zusätzliche qualifizierte elektronische Signaturen (QES) benötigt.
1 336.55	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
241 854.61	275 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	160 000	+115 000 *	Durch den Start des volldigitalen Baubewilligungsverfahrens entfällt ein Grossteil des Postversands der Baubewilligungen sowie das Scannen der physisch eingegangenen Baugesuchsunterlagen und Baupläne. Dadurch werden Porto- und Scankosten eingespart.
111 050.30	250 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	225 000	+25 000	
5 017.22	9 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 000		
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
86 251.01	90 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	98 100	-7 300	
14 126.70		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
1 593.12	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
8 699.99	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000		
42 740.70	59 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000	+9 000	
87 337.60	87 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85 600	+2 200	
880 573.75	880 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	875 900	+4 300	
			<b>Ertrag</b>			
-15 052 746.65	-15 861 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 237 000	+376 000 *	Die zusätzlichen Fachexperten Aufzugsanlagen können mehr Kontrollen durchführen und die erforderliche Anpassung der Gebühren im Baubewilligungsverfahren an die Teuerung generieren ebenfalls einen Mehrertrag.
-815.70		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
	-5 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-5 000		
-0.02	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		
-1 343.90	-500	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-500		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
389 129 444.10	404 636 500	3	Aufwand	436 253 500	-31 617 000	
-461 808 507.16	-473 098 000	4	Ertrag	-487 908 800	+14 810 800	
-72 679 063.06	-68 461 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-51 655 300	-16 806 200	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
344 614 627.92	387 867 500	5	Investitionsausgaben	431 348 500	-43 481 000	
-7 361 199.50	-2 412 500	6	Investitionseinnahmen	-2 708 000	+295 500	
+337 253 428.42	+385 455 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+428 640 500	-43 185 500	
<b>Aufwand</b>						
40 119 796.30	40 667 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43 053 800	-2 386 300 *	Die Mehrkosten resultieren primär aus der Schaffung von 25.6 neuen Stellenwerten: Die neuen Stellen setzen sich wie folgt zusammen: 1.0 Fachspezialist*in Nachhaltigkeit, 1.0 Objektmanager*in Schulen, 1.0 Fachspezialist*in / PL Gebäudetechnik*in Schulen, 1.0 Projektleiter*in Eigentümervertretung und Betrieb Schulen, 1.0 Logistiker*in, 0.6 Fachspezialist*in Kunstsammlung, für das Insourcing Gebäudereinigung sind insgesamt 20 Stellen vorgesehen: 1.0 Personalbereichsverantwortlicher*in, 15.0 Reinigungsmitarbeiter*, 1.0 Objektverantwortliche*in Reinigung, 1.0 Zwischenreiniger*in, 1.0 Sektorverantwortliche*r Reinigung, 1.0 Mitarbeiter*in Zentralwäscherei.
-279 298.95	-500 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300 000	-200 000	
3 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
434 985.00	465 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	487 000	-22 000	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
77 864.10	14 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	90 300	-76 300 *	Zusätzliche Ausgaben entstehen durch die Einführung dezentraler Fringe Benefits zugunsten aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, in Höhe von Fr. 150 pro Person.
2 512 393.35	2 600 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 743 000	-143 000	
5 267 745.85	5 480 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 797 000	-317 000	
120 814.85	125 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136 700	-11 700	
429 107.20	444 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	444 300		
-744.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
335 331.45	370 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	380 000	-10 000	
107 180.30	65 000	3091 00 000	Personalwerbung	93 000	-28 000 *	Zusätzliche Kosten entstehen aufgrund der Beauftragung von Personalvermittlungsagenturen infolge des Fachkräftemangels.
193 935.50	293 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	465 800	-172 400 *	Zusätzliche Kosten resultieren aus der Implementierung zentraler Nebenleistungen im Bereich Mobilität zugunsten aller Mitarbeitenden. Die Höchstgrenze beträgt Fr. 600 pro Mitarbeiter*in, differenziert je nach Beschäftigungsumfang.
847.55	1 500	3100 00 000	Büromaterial	1 600	-100	
6 439 917.76	6 220 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 645 000	-425 000 *	Zusätzliche Kosten infolge von Preisanpassungen bei Produkten und Materialien.
42 777.66	26 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	31 000	-5 000	
7 556.48	12 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 000		
2 085.00		3106 00 000	Medizinisches Material			
6 585 304.68	6 610 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 610 000		
1 445 287.53	1 255 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 510 000	-255 000 *	Zusätzliche Ausgaben aufgrund von Preisanpassungen bei Maschinen und Fahrzeugen der Kategorie IV (Elektro).
296 820.97	260 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300 000	-40 000	
53 620.60	55 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	55 000		
18 623 970.16	19 544 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20 594 700	-1 050 000 *	Budgetzunahme infolge stark schwankender Marktpreise für Erdgas. Zusätzliche Stromkosten infolge der Umstellung von fossilen Brennstoffanlagen auf elektrische Wärmeerzeugung sowie für den Betrieb von zusätzlicher Ladeinfrastruktur für E-Fahrzeuge.
6 593 940.43	6 550 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 095 000	-545 000 *	Durch das Flächenwachstum (im Speziellen bei den Schulbauten) und den höheren Nutzungsdruck auf

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						den Anlagen werden Aufzugskontrollen, Gebühren, Beschriftungen und Fehlalarme anteilmässig zunehmen. Zusätzliche Ausgaben für die Überwachung von Vandalismus, Baustellensicherungen, Kontrollrundgängen, Interventionen und die Begleitung von Handwerkern. Ebenfalls entstehen Kosten für die Einrichtung einer Sicherheitsloge am Amtshaus Walche.
6 030 084.61	4 315 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 594 000	-279 000 *	Die gestiegene Notwendigkeit von Instandsetzungsmassnahmen aufgrund des erhöhten Nutzungsdrucks erfordert zusätzliche Ausgaben für Machbarkeitsstudien. Unter anderem erfordert die Umsetzung von Hitzereduktionsmassnahmen externe Fachkräfte, um verschiedene Potenziale zu prüfen.
695 763.39	885 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	940 000	-55 000	
2 299 013.95	2 192 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 440 000	-248 000 *	Die Erhöhung des Betrags resultiert aus der Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich.
135 416.45	161 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	186 300	-25 000	
73 416 568.83	73 165 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83 084 200	-9 919 100 *	Mehrkosten von rund 7 Millionen resultieren aus dem Budgetübertrag von GSZ für den Unterhalt der Schul-Grünflächen. Zusätzlich wird eine allgemeine Teuerung von 3% auf diesem Konto erwartet. Im Bereich Gebäudetechnik, Sicherheit und Betriebe und im Bereich Instandhaltung / Intervention wird durch das Pilotprojekt zur Umsetzung der Strategie Klimaschutzziel Netto-Null ebenfalls mit höheren Kosten gerechnet. Des Weiteren wird im Bereich Gebäudereinigung mit Mehrausgaben aufgrund von Preiserhöhungen und GAV Minimallohnerhöhungen gerechnet.
235 119.32	260 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	260 000		
1 482 009.08	1 315 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 665 000	-350 000 *	Mehrausgaben resultieren aus Preiserhöhungen bei Ersatzteilen und Dienstleistungen von Drittanbietern.
137 233.52	165 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	180 000	-15 000	
37 506 884.90	40 767 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	41 635 300	-868 300 *	Ein gestiegener Raumbedarf in den Bereichen Schule und Verwaltung verursacht diese zusätzlichen Kosten.
39 640.51	54 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45 000	+9 000	
219 757.73	220 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	130 000	+90 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
994.15	14 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	13 000	+1 000	
5 065.95	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
2 276.00	25 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	30 500	-5 500	
142 039 893.11	154 510 600	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	160 175 500	-5 664 900 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
6 975 477.76	9 327 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14 364 100	-5 036 400 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
31 270.95		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
235.87		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	300	-300	
1 611.50		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
186 679.50	225 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000	+25 000	
71 250.00		3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	120 200	-120 200 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
218 942.34	202 100	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	219 000	-16 900	
581 242.37	533 600	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	634 800	-101 200 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
18 854.70	21 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 000	+1 000	
22 098 787.74	20 417 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23 778 700	-3 361 000 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare AHB» erfolgt gemäss des Leistungsstandes in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm.
5 285 130.55	5 297 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 287 400	+9 600	
			<b>Ertrag</b>			
-163.56		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-200	+200	
-399 106.22	-423 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-423 000		
-332 646.94	-50 000	4250 00 000	Verkäufe	-50 000		
-3 003 338.19	-2 476 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 304 300	-172 200 *	Die Abzahlungsvereinbarung aufgrund der Kündigung des Geschäftsmietvertrags für das "Alterszentrum Buttenau" entfällt ab dem Geschäftsjahr 2025. Die Rückerstattung der Gebäudeversicherung für Schäden wurde aufgrund der Vorjahreszahlen erhöht.
-9 173.30	-15 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-15 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-17 837 049.64	-19 100 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-22 750 000	+3 650 000 *	Die Mehreinnahmen entsprechen den Eigenleistungen für Investitionen in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm.
-26.30		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-100	+100	
-2 778.88		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-500	+500	
-8 088 157.93	-7 994 200	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 929 000	-65 200	
-239 545.20	-235 700	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-202 800	-32 900	
-1 303 366.95	-1 182 100	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 193 800	+11 700	
-150 138.80	-182 600	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-180 900	-1 700	
-33 884.45	-32 400	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-31 900	-500	
-1 700.00		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-70 528.00	-50 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-50 000		
-1 073 842.80	-1 087 600	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 056 300	-31 300	
-429 263 060.00	-440 268 900	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-451 721 000	+11 452 100	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500101 Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
		5000 00 000	Grundstücke	747 000	-747 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 213 979.20	5 562 000	5040 00 000	Hochbauten	6 066 000	-504 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
270 017.92	528 000	5060 00 000	Mobilien	322 000	+206 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-871 840.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500133 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
7 225 522.15	11 494 000	5040 00 000	Hochbauten	18 476 000	-6 982 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
540 504.99	2 513 500	5060 00 000	Mobilien	1 838 000	+675 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500163 Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
8 194 552.68	5 794 700	5040 00 000	Hochbauten	12 215 000	-6 420 300 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 166 140.00	630 000	5060 00 000	Mobilien	1 767 000	-1 137 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500168 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
5 456 097.02	12 040 000	5040 00 000	Hochbauten	24 673 000	-12 633 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	150 000	5060 00 000	Mobilien	467 000	-317 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-60 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500226 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
93 637.60	1 200 000	5060 00 000	Mobilien	1 650 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500227 Anschaffung übrige mobile Anlagen</b>			
1 880 234.73	3 000 000	5060 00 000	Mobilien	3 000 000		
			<b>500228 Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten</b>			
256 437.60	400 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	400 000		
			<b>500276 Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung</b>			
15 170 883.85	8 900 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	+7 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 281 807.22	3 000 000	5060 00 000	Mobilien	800 000	+2 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500355 Übertragung von Hochbauten ins FV</b>			
-1 158 921.80		6040 00 000	Übertragung von Hochbauten ins FV			
			<b>500395 Alterszentrum Trotte: Ersatzneubau</b>			
68 745.40		5040 00 000	Hochbauten			
-1 783 471.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500446 Hallenbad Leimbach: Instandsetzung</b>			
-262 500.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500466 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften</b>			
43 000.00	40 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	102 500	-62 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500474 Saalsporthalle: Instandsetzung</b>			
	80 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500481 Sportanlage Fronwald: Instandsetzung Garderobengebäude</b>			
-233 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500485 Kinderhaus Entlisberg: Fassadenerneuerung/ Fenster</b>			
6 472.80		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500492 Alterszentrum Wolfswinkel: Instandsetzung</b>			
13 556.75		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500499 Mythenquai 73: Neubau Wasserschutzpolizei</b>			
2 071 669.05	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
24 545.80		5060 00 000	Mobilien			
-9 812.80		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			<b>500506 Sportanlage Heuried: Ersatzneubau</b>			
570 466.75	150 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000		
			<b>500511 Schulanlage Aemtlar: Ersatzneubau Betreuung</b>			
154 237.20		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500512 Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau</b>			
1 522 934.70	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
81 925.55		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500516</b>	<b>Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung</b>			
156 409.30	2 400 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-2 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	5 000	-5 000	
		<b>500524</b>	<b>Schulanlage Gubel: Instandsetzung</b>			
75 631.40		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500530</b>	<b>Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B</b>			
5 151 124.75	9 150 000	5040 00 000	Hochbauten	8 000 000	+1 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	80 000	5060 00 000	Mobilien		+80 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2024.
		<b>500531</b>	<b>Schulanlage Manegg: Instandsetzung Schulschwimmanlage Tannenrauch</b>			
409 220.55	53 200	5040 00 000	Hochbauten		+53 200 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
-3 042.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500532</b>	<b>Schulanlage Grünau: Instandsetzung Schulschwimmanlage</b>			
69 530.75		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500545</b>	<b>Schulanlage Freilager: Neubau</b>			
8 052 742.55	1 393 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+1 392 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
28 433.70	72 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+71 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-770 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-770 000 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
		<b>500548</b>	<b>Schulanlage Allmend: Landerwerb</b>			
	5 000	5000 00 000	Grundstücke	1 000	+4 000	
		<b>500552</b>	<b>Krematorium Nordheim: Instandsetzung Einäscherungsanlagen</b>			
27 839.15	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		<b>500558</b>	<b>Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum</b>			
1 842 726.25	905 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-595 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
66 267.54	10 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+5 000	
-875 575.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500561</b>	<b>Amtshaus Walche: Instandsetzung</b>			
17 305 112.70	17 000 000	5040 00 000	Hochbauten	12 500 000	+4 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
105 119.40	400 000	5060 00 000	Mobilien	3 500 000	-3 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
319 869.00	100 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000	+90 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
384 528.55	20 000	5040 00 000	<b>500568 Eggbühlstrasse 21-25: Instandsetzung</b> Hochbauten	10 000	+10 000	
-559.90		5040 00 000	<b>500569 Tanzhaus Wasserwerkstrasse 127a: Ersatzneubau</b> Hochbauten			
2 120.30		5040 00 000	<b>500571 Schulanlage Apfelbaum: Erstellung Pavillon</b> Hochbauten			
1 325 494.40	150 000	5040 00 000	<b>500573 Wasserwerkstrasse 119: Instandsetzung und Umnutzung als Schulhaus</b> Hochbauten	1 000	+149 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
158 460.70	10 000	5040 00 000	<b>500592 Schulschwimmanlage Staudenbühl: Instandsetzung</b> Hochbauten		+10 000	
44 037.25		5040 00 000	<b>500593 Schulschwimmanlage Altweg: Instandsetzung</b> Hochbauten			
8 180 574.60	2 700 000	5040 00 000	<b>500594 Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle</b> Hochbauten	340 000	+2 360 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 001 534.32	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
-19 766.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
-60 708.35		5060 00 000	<b>500597 Förrlibuckstrasse 59/61: Teilinstandsetzung</b> Mobilien			
56 011.55		5040 00 000	<b>500610 ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)</b> Hochbauten			
279 691.60	10 000	5040 00 000	<b>500612 Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung</b> Hochbauten	10 000		
60 708.35		5060 00 000	Mobilien			
11 602 430.54	6 500 000	5040 00 000	<b>500613 Alterszentrum Eichrain: Neubau</b> Hochbauten	50 000	+6 450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 136 299.66	50 000	5060 00 000	Mobilien		+50 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2024.
-33 977.20		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
	5 000	5040 00 000	<b>500614 Kindergarten Bullingerhof: Instandsetzung</b> Hochbauten	1 000	+4 000	
			<b>500628 Theaterhaus Gessnerallee: Instandsetzung Bühnenhalle</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
554 395.85	11 000	5040 00 000	Hochbauten		+11 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
		<b>500629</b>	<b>Polizeischiessanlage Gänziloo: Umbau Diensthunde-Kompetenzzentrum</b>			
204 480.10	2 200 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	-800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500636</b>	<b>Polizeischiessanlage Gänziloo: Lärmschutzmassnahmen</b>			
-522 157.40		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500637</b>	<b>Schulschwimmanlage Buhn: Instandsetzung</b>			
716 068.90	100 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
15 145.00		5060 00 000	Mobilien			
-1 352.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500638</b>	<b>Sportanlage Hönggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude</b>			
410 113.65	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
-2 627.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500639</b>	<b>Schulanlage Utogrund/Kochareal: Erstellung Pavillon</b>			
111 778.70		5040 00 000	Hochbauten			
2 181.00		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500641</b>	<b>Schulanlage Schwamendingen West: Erstellung Pavillon</b>			
554 082.50	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
48 072.05		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500647</b>	<b>Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau</b>			
4 448 849.10	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	+500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500648</b>	<b>Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau</b>			
16 842 021.00	16 150 000	5040 00 000	Hochbauten	18 000 000	-1 850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
33 496.10		5060 00 000	Mobilien	2 000 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500649</b>	<b>Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung</b>			
9 426 669.80	7 600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 319 000	+5 281 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 742.60	1 300 000	5060 00 000	Mobilien	70 000	+1 230 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-151 300	+151 300 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
		<b>500650</b>	<b>Schulanlage Lavater: Instandsetzung</b>			
13 923 689.85	10 600 000	5040 00 000	Hochbauten	8 500 000	+2 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	1 600 000	5060 00 000	Mobilien	750 000	+850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-478 900	+478 900 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
		<b>500651</b>	<b>Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 837 823.20	6 500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 500 000	+3 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 346.00	800 000	5060 00 000	Mobilien	140 000	+660 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500652 Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau</b>			
11 971 816.66	8 600 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	+3 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
86 012.74	3 500 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+3 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-300 000	+300 000 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
			<b>500653 Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau</b>			
	10 000	5000 00 000	Grundstücke		+10 000	
10 860 882.65	23 000 000	5040 00 000	Hochbauten	15 000 000	+8 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-1 492 500	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 492 500		
-1 450 000.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen			
			<b>500654 Wache Süd: Erweiterung</b>			
1 215 332.70	500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-4 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500655 Schulanlage Guggach: Neubau</b>			
13 884 373.35	9 700 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	+4 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
131 989.65	2 000 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+1 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500656 Alterszentrum Grünau: Ersatzneubau</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Ausführung erfolgt unter dem Konto 4040500952.
			<b>500657 Schulanlage Käferholz: Instandsetzung</b>			
821 299.45	600 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500659 Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500660 Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500661 Schulhaus Aemtlar A und B: Instandsetzung</b>			
836 424.95	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	4 000 000	-1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
	250 000	5060 00 000	Mobilien	250 000		
			<b>500662 Schulanlage Allmend: Neubau</b>			
7 635 384.85	800 000	5040 00 000	Hochbauten	25 000	+775 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 103 947.47	800 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+799 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500663 Schulanlage Auzeig: Instandsetzung</b>			
1 600 075.45	2 800 000	5040 00 000	Hochbauten	2 200 000	+600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
40 917.00	200 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	+180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500665 Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung</b>			
73 160.00	500 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	+100 000	
			<b>500666 Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 024 887.95	2 300 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
65 668.32	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
	-150 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
			<b>500668 Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung</b>			
972 846.25	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 500 000	-3 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
3 764.25	90 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+89 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500669 Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau</b>			
80 000.00	200 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500670 Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung</b>			
131 764.45	500 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500671 Wache West: Neubau</b>			
763 502.35	250 000	5040 00 000	Hochbauten	2 100 000	-1 850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau</b>			
	2 335 000	5000 00 000	Grundstücke		+2 335 000 *	Der Mehrwertausgleich erfolgte im Jahr 2024.
2 615 447.85	1 900 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-3 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500673 Theater am Hechtplatz: Instandsetzung</b>			
258 330.50	500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500674 Werkhof Neunbrunnenstrasse: Neubau</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
			<b>500675 Werkhof Baurstrasse: Instandsetzung</b>			
	165 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+155 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500677 Schulanlage Im Isengrind: Neubau</b>			
8 811 076.55	13 000 000	5040 00 000	Hochbauten	16 240 000	-3 240 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500678 Sportzentrum Witikon: Neubau</b>			
70 000.00	200 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500681 Hallenbad Altstetten: Instandsetzung</b>			
160 016.25	200 000	5040 00 000	Hochbauten	914 000	-714 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude</b>			
461 666.60	220 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-280 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500683 Freibad Allenmoos: Instandsetzung</b>			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500686 Schulanlage Letzi: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek</b>			
3 368.30		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500687 Schulanlage Uto: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek</b>			
98 872.10		5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500688 Schulanlage Schwamendingen West II: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
234 835.00	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
19 299.30		5060 00 000	Mobilien			
			<b>500689 Schulanlage Saatlén: Ersatzneubau</b>			
9 614 231.60	12 500 000	5040 00 000	Hochbauten	34 700 000	-22 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
81 449.18	250 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+245 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500692 Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau</b>			
		5000 00 000	Grundstücke	500 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
1 733 265.80	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 500 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500694 Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude</b>			
662 010.40	2 400 000	5040 00 000	Hochbauten	3 400 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500696 Mürtchenpark: Einbau für Schule/Betreuung Kappeli</b>			
24 495.15		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>500701 Schulanlage Letten/Nordstrasse: Neubau Provisorium</b>			
77 887.30	270 000	5040 00 000	Hochbauten	720 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
318.75	40 000	5060 00 000	Mobilien	15 000	+25 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500702 Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung</b>			
1 085 593.00	4 200 000	5040 00 000	Hochbauten	4 300 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
73 382.24	10 000	5060 00 000	Mobilien	10 000		
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-135 300	+135 300 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
			<b>500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau</b>			
352 190.60	105 000	5040 00 000	Hochbauten	1 380 000	-1 275 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung</b>			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500705 Schulanlage Waidhalde II: Neubau Züri-Modular- Pavillon</b>			
708 037.30	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
42 012.95		5060 00 000	Mobilien			
			<b>500706 Schulanlage Buhn III: Neubau Züri-Modular- Pavillon</b>			
88 769.45		5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>500707</b>	<b>Schulanlage Gabler I: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
1 763.10		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500709</b>	<b>Schulanlage Heubeeribüel: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
12 850.00		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500711</b>	<b>Schulanlage Riedhof III/Vogtsrain: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
-394.30		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500713</b>	<b>Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau</b>			
5 056 585.45	4 000 000	5040 00 000	Hochbauten	15 000 000	-11 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	100 000	5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien wird im Jahr 2028 erfolgen.
-21 229.30		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		<b>500714</b>	<b>Schulanlage Entlisberg: Erweiterung</b>			
		5000 00 000	Grundstücke	1 475 000	-1 475 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
1 106 715.70	530 000	5040 00 000	Hochbauten	1 800 000	-1 270 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500716</b>	<b>Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser</b>			
	844 000	5000 00 000	Grundstücke		+844 000 *	Der Mehrwertausgleich erfolgte im Jahr 2024.
120 183.80	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500717</b>	<b>Notschlafstelle Rosengarten: Instandsetzung</b>			
1 256 187.35	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
165 164.80	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
		<b>500718</b>	<b>Selnastrasse 9/Gerechtigkeitsgasse 5: Instandsetzung</b>			
38 223.65		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500719</b>	<b>Alterszentrum Rebwies: Umbau und Instandhaltung</b>			
879 752.10	175 000	5040 00 000	Hochbauten		+175 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
12 022.75		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500721</b>	<b>Freibad Katzenssee: Instandsetzung</b>			
574 864.45	2 580 000	5040 00 000	Hochbauten	94 000	+2 486 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	16 000	5060 00 000	Mobilien		+16 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2024.
		<b>500722</b>	<b>Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen</b>			
231 486.00	10 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	-240 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500723</b>	<b>Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	40 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500726</b>	<b>Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau</b>			
1 773 922.65	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	+500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500727</b>	<b>Schulanlage Glattal Sek I: Neubau Züri-Modular- Pavillon</b>			
38 756.15		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500729</b>	<b>Amtshaus III: Teilinstandsetzung</b>			
742 462.90	525 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-4 475 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500730</b>	<b>Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	450 000	-430 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500731</b>	<b>Schulanlage Riedhof: Erweiterung</b>			
	1 416 000	5000 00 000	Grundstücke	50 000	+1 366 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
674 640.00	255 500	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-4 244 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500733</b>	<b>Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	40 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500735</b>	<b>Schulanlage Künggenmatt: Ersatzneubau</b>			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000		
		<b>500736</b>	<b>Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri- Modular-Pavillon</b>			
365 881.85	1 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000		
8 150.15		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500738</b>	<b>Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung</b>			
180 811.10	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 550 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500739</b>	<b>Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000		
		<b>500740</b>	<b>Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500742</b>	<b>Schulanlage Lachenzelg I: Neubau Züri- Modular-Pavillon</b>			
360 069.30	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
6 438.30		5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500744 Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau</b>			
553 921.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 700 000	-1 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	
			<b>500745 Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau</b>			
35 000.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500746 Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau</b>			
120 000.00	250 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+230 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500747 Friedhof Witikon: Instandsetzung Fassade</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			<b>500748 Schulanlage Hard: Instandsetzung</b>			
1 075 116.00	4 300 000	5040 00 000	Hochbauten	3 200 000	+1 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	550 000	-550 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000	+150 000 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
			<b>500749 Campus Glattal: Einbau Schule</b>			
2 330 298.05	1 900 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+1 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
25 887.85	100 000	5060 00 000	Mobilien	60 000	+40 000	
			<b>500750 Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium</b>			
349 311.05	300 000	5040 00 000	Hochbauten	300 000		
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	
			<b>500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau</b>			
150 938.80	45 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	-555 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500752 Freibad Dolder: Instandsetzung</b>			
977 308.50	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 500 000	-4 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume</b>			
317 109.30	700 000	5040 00 000	Hochbauten	2 370 000	-1 670 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500756 Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau</b>			
2 528 134.60	6 520 000	5040 00 000	Hochbauten	2 400 000	+4 120 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
109 508.37	790 000	5060 00 000	Mobilien	180 000	+610 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500757 Schulanlage Allmendstrasse: Neubau</b>			
2 266 131.00	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	+1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500758 Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek- Standort</b>			
3 788 400.90	900 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
277 263.75		5060 00 000	Mobilien			
			<b>500759 Brunnenhof: Einbau Sekundarschule</b>			
10 795 453.30	12 500 000	5040 00 000	Hochbauten	9 819 000	+2 681 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 815.80	1 000	5060 00 000	Mobilien	4 230 000	-4 229 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>500760</b>	<b>Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten</b>			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000		
		5060 00 000	Möbilien	5 000	-5 000	
		<b>500761</b>	<b>Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten</b>			
92 290.50	22 000	5040 00 000	Hochbauten	15 000	+7 000	
		<b>500762</b>	<b>Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung</b>			
2 144 568.05	400 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+390 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500763</b>	<b>Messehalle 9: Umbau für Sporthalle</b>			
1 062 114.60	3 100 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+2 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	125 000	5060 00 000	Möbilien	40 000	+85 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500766</b>	<b>Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung</b>			
1 532 771.70	4 600 000	5040 00 000	Hochbauten	4 600 000		
	200 000	5060 00 000	Möbilien		+200 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbilien wird im Jahr 2028 erfolgen.
		<b>500769</b>	<b>Wohnsiedlung Hardau I: Einbau Personenmeldeamt West</b>			
	30 000	5040 00 000	Hochbauten	2 280 000	-2 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	190 000	-190 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500771</b>	<b>Pfingstweidstrasse 60: Einbau Kindergarten und Unterrichtsräume</b>			
92 971.15	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
	2 000	5060 00 000	Möbilien		+2 000	
		<b>500772</b>	<b>Helmhaus/Wasserkirche: Instandhaltung Gebäudetechnik</b>			
1 533 906.35	225 000	5040 00 000	Hochbauten		+225 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
		<b>500773</b>	<b>Pflegezentrum Käferberg: Instandhaltung</b>			
1 030 766.50	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		<b>500774</b>	<b>Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade</b>			
226 000.60	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 800 000	+2 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500775</b>	<b>Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung</b>			
271 105.85	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	750 000	+750 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500777</b>	<b>Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau</b>			
80 577.60	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500778</b>	<b>Schulanlage Gabler: Umbau und Instandsetzung</b>			
220 027.95	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 808.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		<b>500779</b>	<b>Freibad Zwischen den Hölzern: Instandsetzung</b>			
62 696.45		5040 00 000	Hochbauten			
		<b>500780</b>	<b>Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung</b>			
73 651.60	200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 600 000	-1 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	30 000	5060 00 000	Mobilien	200 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500781</b>	<b>Hardturm: Einbau Sekundarschule</b>			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
		<b>500782</b>	<b>Dermatologisches Institut: Instandsetzung</b>			
220 095.75	692 000	5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-608 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500783</b>	<b>Sukkulenten-Sammlung: Ersatzneubau</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500784</b>	<b>Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500786</b>	<b>Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung</b>			
167 478.70	10 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-190 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500788</b>	<b>Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau</b>			
60 215.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	497 000	-397 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500790</b>	<b>Schulanlage Manegg: Erweiterung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000		
		<b>500791</b>	<b>Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau</b>			
38 240.20	50 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500792</b>	<b>Krematorium Nordheim: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500793</b>	<b>Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
2 899 838.00	580 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+579 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
177 688.60	27 000	5060 00 000	Mobilien		+27 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2024.
		<b>500794</b>	<b>Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	40 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500796</b>	<b>Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/Betreuung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
		<b>500797</b>	<b>Pflegezentrum Josef: Neubau</b>			
32 489.60	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projekt wurde sistiert.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500798 Schulanlage Kolbenacker: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
98 826.20	2 400 000	5040 00 000	Hochbauten	643 000	+1 757 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	5 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500799 Sporthalle Liguster: Instandsetzung</b>			
437 248.25	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500800 Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung</b>			
149 246.35	20 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	-330 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500801 Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/ Betreuung</b>			
	15 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+5 000	
			<b>500803 Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium</b>			
212 171.80	80 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
17 884.90	1 000	5060 00 000	Mobilien	1 000		
			<b>500804 Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss</b>			
77 150.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 900 000	-1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	
			<b>500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau</b>			
911 677.75	4 050 000	5040 00 000	Hochbauten	11 300 000	-7 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	600 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500806 Schulanlage Grünau: Umbau Küche</b>			
204 319.95	2 374 000	5040 00 000	Hochbauten	624 000	+1 750 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	150 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500807 Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A</b>			
761 645.25	2 150 000	5040 00 000	Hochbauten	750 000	+1 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500808 Bürogebäude Albis B: Umbau</b>			
	150 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500809 Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium</b>			
5 997 701.60	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	110 000	+4 890 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 316.05	160 000	5060 00 000	Mobilien	15 000	+145 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500811 Alterszentrum Selnau, Umbau für Kontakt- und Anlaufstelle</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			<b>500812 Schulanlage Lachenzeig: Umbau für Betreuung</b>			
1 707 719.81	300 000	5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
124 587.63	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500813 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade</b>			
114 452.45	735 000	5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-465 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500814 Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude</b>			
1 757 336.40	70 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+60 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
39 753.90		5060 00 000	Möbilien			
			<b>500815 Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
3 446 737.00	650 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+630 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
102 436.52	5 000	5060 00 000	Möbilien		+5 000	
			<b>500816 Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung</b>			
1 712 065.25	220 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+120 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
201 434.80	5 000	5060 00 000	Möbilien		+5 000	
			<b>500817 Schulanlage Lachenzelg II: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
2 626 561.10	450 000	5040 00 000	Hochbauten	43 000	+407 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
199 855.70	5 000	5060 00 000	Möbilien		+5 000	
			<b>500818 Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung</b>			
1 907 052.89	280 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+279 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
43 384.74	20 000	5060 00 000	Möbilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbeln erfolgte im Jahr 2024.
			<b>500819 Bürogebäude Sihlramtsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung</b>			
991 574.95	863 600	5040 00 000	Hochbauten	40 000	+823 600 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
42 909.25	103 000	5060 00 000	Möbilien	25 000	+78 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500820 Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons</b>			
8 773 333.00	3 350 000	5040 00 000	Hochbauten	540 000	+2 810 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
578 586.32	70 000	5060 00 000	Möbilien		+70 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbeln erfolgte im Jahr 2024.
			<b>500821 Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude</b>			
209 250.30	1 300 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	+950 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500822 Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung</b>			
3 144 674.10	650 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
158 312.55	40 000	5060 00 000	Möbilien	1 000	+39 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500823 Flussbad Unterer Letten: Instandhaltung Garderobengebäude</b>			
469 260.85	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	6 000	-6 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500824 Kindergarten Else-Züblin-Strasse: Neubau</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projekt wurde sistiert.
			<b>500825 Schulanlage Herzogenmühle: Instandsetzung</b>			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500826 Schulanlage Milchbuck: Erweiterung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			<b>500827 Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000		
			<b>500828 Schulanlage Turner: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			<b>500829 Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/ Erweiterung Sporthalle</b>			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500830 Hallenbad Josefstrasse: Neubau</b>			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projekt wurde sistiert.
			<b>500833 Schulanlage Riedtli: Umbau</b>			
29 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-1 480 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	800 000	-800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500834 Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung</b>			
70 940.00	250 000	5040 00 000	Hochbauten	650 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500835 Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung</b>			
119 922.00	400 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+390 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500836 Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung</b>			
27 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500837 Sportzentrum Heuried: Erweiterung Eisfeld</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500838 Schulanlage Riedhof: Instandsetzung</b>			
90 985.90	10 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500839 Schulanlage Friedrichstrasse: Umbau für Betreuung</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
		<b>500840</b>	<b>Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik</b>			
335 677.55	1 400 000	5040 00 000	Hochbauten	1 050 000	+350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	180 000	-180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500842</b>	<b>Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon</b>			
84 733.45	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	360 000	+840 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	80 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+79 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500843</b>	<b>Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500845</b>	<b>Sporthalle Riedenhalde: Umbau für Betreuung</b>			
302 400.25	200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 589 000	-1 389 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500846</b>	<b>Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen</b>			
136 652.00	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Mobilien	180 000	+20 000	
-50 120.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen			
		<b>500847</b>	<b>Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau</b>			
183 832.35	2 700 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+2 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	55 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+54 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500848</b>	<b>Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage</b>			
74 488.55	30 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500849</b>	<b>Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
114 076.50	2 300 000	5040 00 000	Hochbauten	517 000	+1 783 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	140 000	5060 00 000	Mobilien	30 000	+110 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500850</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder</b>			
219 624.75	200 000	5040 00 000	Hochbauten	2 200 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500851</b>	<b>Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon</b>			
96 692.15	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	510 000	+1 990 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Mobilien	14 000	+186 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500852 Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile</b>			
58 054.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500853 Schulanlage Auzeleg: Aufstockung Züri-Modular- Pavillon</b>			
75 530.90	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 700 000	+800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	80 000	5060 00 000	Mobilien	180 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500854 Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst</b>			
349 336.70	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	580 000	+1 220 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	490 000	5060 00 000	Mobilien	25 000	+465 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500855 Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik</b>			
206 903.70	200 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500856 Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmattal</b>			
196 962.80	230 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+229 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
70 898.46	5 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+4 000	
			<b>500857 Sportzentrum Probstei: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	75 000	-55 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500860 Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl- Pfrundhaus: Instandsetzung Gebäudetechnik</b>			
	110 000	5040 00 000	Hochbauten		+110 000 *	Projekt wurde sistiert.
			<b>500861 Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung</b>			
20 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500862 Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau</b>			
685 239.40	550 000	5040 00 000	Hochbauten	85 000	+465 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500863 Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium</b>			
10 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-4 480 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	400 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500864 Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton</b>			
570 000.00	342 000	5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		+342 000 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
			<b>500865 Schulanlage In der Ey: Instandsetzung</b>			
900 664.90	800 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500866 Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung</b>			
1 107 279.80	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten		+2 500 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024.
			<b>500867 Stolzehüsli: Instandsetzung</b>			
290 018.45	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+950 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500868 Werkhof Riedgrabenweg: Umbau</b>			
137 158.20		5040 00 000	Hochbauten	355 000	-355 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
43 772.70		5060 00 000	Möbilien	45 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500869 Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau</b>			
470 765.85	12 000 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000 000	+2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	250 000	5060 00 000	Möbilien		+250 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbeln wird im Jahr 2026 erfolgen.
			<b>500870 Schulanlage Zurlinden: Umbau für Betreuung</b>			
289 646.85		5040 00 000	Hochbauten	350 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	70 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500871 Schulanlage Im Gut: Umbau für Betreuung</b>			
130 439.00		5040 00 000	Hochbauten	300 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500872 Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung</b>			
11 368.30	1 292 000	5040 00 000	Hochbauten	432 000	+860 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	82 000	5060 00 000	Möbilien	22 000	+60 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500873 Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau</b>			
40 882.70	450 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	-2 550 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Möbilien	170 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500874 Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz</b>			
435 488.80	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	1 450 000	+350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	30 000	5060 00 000	Möbilien	150 000	-120 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500875 Kasernenareal: Umbau Tanz- und Theaterhaus für Kinder und Jugendliche</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			<b>500876 Ortsmuseum Schwamendingen: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	70 000	-60 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500877 Musikschule Konservatorium Zürich Kanzlei: Instandsetzung Club</b>			
	17 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	-13 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500878 Flussbad Unterer Letten: Erweiterung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>500879</b>	<b>Bürogebäude Bäckerstrasse 7: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500880</b>	<b>Kindergarten Hungerbergstrasse 45: Erweiterung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
		<b>500881</b>	<b>Treffpunkt Bachmannweg 16: Instandsetzung</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+10 000	
		<b>500882</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger- Hardau: Instandsetzung</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Das Projekt wurde gemäss aktuellem Bearbeitungsstand auf das Jahr 2033 verschoben.
		<b>500883</b>	<b>Schulanlage Kappeli: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500884</b>	<b>Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+99 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500885</b>	<b>Ambulatorium Kanonengasse: Umbau</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+10 000	
		<b>500886</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau</b>			
6 000.00	10 000	5040 00 000	Hochbauten	2 830 000	-2 820 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	320 000	-320 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500887</b>	<b>Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung</b>			
	30 000	5040 00 000	Hochbauten	70 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500888</b>	<b>Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau</b>			
	350 000	5040 00 000	Hochbauten	3 050 000	-2 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500889</b>	<b>Werkhof Mööslistrasse: Instandsetzung</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500890</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau</b>			
6 600.00	200 000	5040 00 000	Hochbauten	2 900 000	-2 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500891</b>	<b>Röslistrasse 10: Umbau für Schule</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	180 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500892</b>	<b>Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500893</b>	<b>Schulanlage Kempfareal: Neubau</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500894</b>	<b>Brunaupark: Einbau Schule</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500895</b>	<b>Sumatrastrasse 31: Einbau Schule</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	70 000	5040 00 000	Hochbauten		+70 000 *	Projekt wurde sistiert.
		<b>500896</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl- Pfrundhaus: Instandsetzung</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+50 000	
		<b>500897</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park: Instandsetzung</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+90 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500898</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Rebwies: Instandsetzung</b>			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Das Projekt wurde gemäss aktuellem Bearbeitungsstand auf das Jahr 2041 verschoben.
		<b>500899</b>	<b>Stadion Letzigrund: Instandsetzung Elektroinstallationen</b>			
	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	3 200 000	-2 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500900</b>	<b>Schulanlage Untermoos: Umbau für Tagesschule</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	900 000	-880 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500901</b>	<b>Schulanlage Loogarten: Umbau für Tagesschule</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500902</b>	<b>Schulanlage Dachslern-Feldblumen: Umbau</b>			
	800 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	70 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+20 000	
		<b>500903</b>	<b>Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule</b>			
10 000.00	40 000	5040 00 000	Hochbauten	80 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500904</b>	<b>Sportzentrum Fronwald: Neubau Provisorium Utogrund</b>			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projekt wurde sistiert.
		<b>500905</b>	<b>Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau</b>			
49 000.00	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000	+1 050 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500906</b>	<b>Werkhof Looächer: Neubau</b>			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		<b>500907</b>	<b>Schulanlage Wengi: Teilinstandsetzung</b>			
	15 000	5040 00 000	Hochbauten	892 000	-877 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500908</b>	<b>Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
195 911.45	200 000	5040 00 000	Hochbauten	700 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500912 Sportanlage Liguster: Instandsetzung Laufbahn</b>			
	1 050 000	5040 00 000	Hochbauten	900 000	+150 000	
			<b>500914 Schulanlage Sihlweid: Instandsetzung Kindergarten</b>			
	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500915 Quartierzentrum Bäckeranlage: Instandsetzung/ Umbau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	-1 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	5 000	-5 000	
			<b>500917 Gemeinschaftszentrum Witikon: Neubau Provisorium</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500923 Kasernenareal: Einbau Provisorium Kontakt- und Anlaufstelle</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			<b>500924 Fachschule Viventa Dorflinde: Umbau Barrierefreiheit</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	300 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	15 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500926 Sportzentrum Heerenschürli: Neubau Garderobengebäude</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
			<b>500927 Schulanlage Neumünster: Ersatzneubau Sporthalle</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500928 Schulanlage Hutten: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
			<b>500929 Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Wohnhaus I</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
			<b>500930 Bogensportzentrum Schmelzberg: Umbau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
			<b>500931 Schulschwimmanlage Aubrücke: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500932 Schulschwimmanlage Kugeliloo: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>500933</b>	<b>Wohnhaus Gerechtigkeitsgasse 26: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	35 000	-35 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500934</b>	<b>Wohnhaus Feldstrasse 114: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	15 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500935</b>	<b>Bürogebäude Albis D: Aufstockung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	40 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500936</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Doldertal: Umbau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500937</b>	<b>Werkhof Bergstrasse: Ersatzneubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500938</b>	<b>Volière Mythenquai: Umbau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500939</b>	<b>Schulanlage Ahorn: Umbau Pavillon I für Tagesschule</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500940</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Entlisberg: Standortverlegung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500941</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Leimbach: Standortverlegung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		<b>500942</b>	<b>Gesundheitszentrum für das Alter Käferberg: Neubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500943</b>	<b>Sukkulentensammlung: Umbau für Zwischennutzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500944</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Aubrücke: Neubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500945</b>	<b>Museum Rietberg: Instandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
		<b>500946</b>	<b>Werkhof Baurstrasse: Ersatzneubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		<b>500947</b>	<b>Züri-Modular-Pavillon Altstetterstrasse II: Neubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>500948 Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Ersatzneubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500949 Gemeinschaftszentrum Grünau: Ausbau Anmietstandort</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	60 000	-60 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500950 Regionalwache Industrie: Umbau und Teilinstandsetzung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	1 650 000	-1 650 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500951 Am Wasser 55: Umbau für Schule</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500952 Gesundheitszentrum für das Alter Grünau: Umbau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500953 Züri-Modular-Pavillon 1. Generation: Statische Ertüchtigung</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	1 150 000	-1 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			<b>500954 Werkhof Riedgrabenweg: Ersatzneubau</b>			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.



## **3.8 Departement der Industriellen Betriebe**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
142 039 321.69	124 401 000	3	Aufwand	124 869 700	-468 700	
-82 607 279.00	-82 607 800	4	Ertrag	-81 502 000	-1 105 800	
+59 432 042.69	+41 793 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+43 367 700	-1 574 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		5	Investitionsausgaben	250 000	-250 000	
		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+250 000	-250 000	
			<b>Aufwand</b>			
2 210.00	3 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 000		
3 476 516.70	3 828 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 400 100	+428 400 *	Die Geschäftsstelle Wärme Zürich wurde im Rahmen der Neuorganisation der Wärmeversorgung (NOW; STRB Nr. 3711/2023) per 1. Mai 2024 ins ewz integriert. Dies führt zu einer Reduktion des Personalaufwandes im Umfang von 3 Stellen. Eine Erhöhung um rund 0,1 Millionen Franken ergibt sich aus den vorjährigen Lohnmassnahmen.
-245.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
29 232.00	32 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	28 300	+3 700	
6 600.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	7 700	-7 700 *	Die Zulage ist für die Übernahme einer Stellvertretungsfunktion.
219 475.70	242 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215 400	+27 400	
-15.70		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
475 562.90	540 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	492 000	+48 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
14 260.10	15 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12 700	+2 900	
37 375.35	41 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35 100	+6 200	
-2.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
53 874.80	47 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47 000		
3 009.20	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 000	+2 000	
9 347.05	11 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	31 700	-20 700 *	Der übrige Personalaufwand erhöht sich vor allem um die erstmalig budgetierten Personalmassnahmen Mobilitätbeitrag und dezentralen Fringe Benefits.
389.12		3100 00 000	Büromaterial			
180.02		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
29 777.70	52 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	28 000	+24 000	
8 472.50	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
19.95		3106 00 000	Medizinisches Material			
67.90		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
22.63		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 503.91		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000	-2 000	
904.68		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
81.55		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	80 000	-80 000 *	Beitrag für die Beflagung der VBZ bei besonderen feierlichen Anlässen.
457.75	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
127 860.65	141 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	731 000	-590 000 *	Ein Teil der Abwicklung der Entschädigung Gasgeräte und der Förderung vorzeitiger Heizungsersatz wird durch das ewz geleistet und mit 0,3 Millionen Franken abgegolten. Die VBZ werden für die Beflagung der Fahrzeuge bei besonderen feierlichen Anlässen mit 0,3 Millionen Franken entschädigt.
732 447.47	1 210 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 012 000	+198 000 *	Mit der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich ins ewz reduziert sich das Budget um 0,3 Millionen Franken. Die Energiebeauftragte budgetiert weniger Honorare, da mehr Projekte mit eigenen Mitarbeitenden umgesetzt werden. Im Zusammenhang mit politischen Vorstössen im ÖV-Bereich sowie der Umsetzung Netzentwicklungsstrategie der VBZ werden Studien zur Erarbeitung von Grundlagen in Auftrag gegeben.
	14 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 000	+11 000 *	Eine für 2024 erstmalig budgetierte Applikation wird nicht eingesetzt werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 308.22	30 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 000	+20 500 *	Die Mietkosten für zusätzliche Büros und die Kostenbeteiligung am Klimabüro entfallen mit der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich ins ewz. Es werden Mietkosten für Kommunikationsanlässe im Zusammenhang mit Gasnetzstilllegungen budgetiert.
415.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40 000	-40 000 *	Einweihungsanlässe für die mit den Quartierwappen bestückten Flexity-Fahrzeuge (Postulat GR Nr. 2021/420).
61 082.99	60 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 000	-10 000	
234.65		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
720 019.45	759 400	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	835 000	-75 600 *	Der Rechtsstreit darüber, wer die Mehrkosten im öV in Tempo-30-Strecken tragen muss, ist zum Planungszeitpunkt noch nicht abgeschlossen. Der Kostenanstieg ist auf höhere Kapitalkosten (v.a. höhere Anschaffungspreise für eBusse) sowie die Teuerung zurückzuführen.
13 339 669.00	13 662 300	3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	14 112 200	-449 900 *	Der Budgetwert basiert auf den aktuellen Kostenprognosen des Bundesamtes für Verkehr sowie den Bevölkerungsdaten des Statistischen Amtes des Kantons Zürich.
118 037 519.00	98 861 400	3634 00 110	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	96 339 900	+2 521 500 *	Der Gemeindebeitrag wird entsprechend der Finanzplanung des ZVV budgetiert. Darin ist eine Rückerstattung von 10,5 Millionen Franken für die Jahresrechnung 2023 des ZVV enthalten.
11 390.00	13 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 200	+7 800	
2 750 000.00	2 750 000	3636 00 100	Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	3 750 000	-1 000 000 *	Mit dem höheren Beitrag werden Kosten für die geplante Beschaffung von Elektro-Fahrzeugen abgedeckt.
	50 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	1 269 000	-1 219 000 *	Die Förderbeiträge für den vorzeitigen Ersatz fossil betriebener Heizungen und Übergangslösungen auf dem Gebiet der Stadt werden budgetiert. Vorbehalten bleibt der Gemeinderatsbeschluss (GR Nr. 2024/218). Zudem ist die Entschädigung für Gasgeräte infolge von Gasnetzstilllegungen eingeplant (AB WVV, AS 734.101).
1 339 524.00	1 450 000	3637 00 106	Beiträge an Betagte und Behinderte zur Verbilligung von Sichtfahrausweisen	1 450 000		
137 796.00	137 800	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 800		



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 420.00	11 400	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+11 400 *	Die Abschreibung der Beiträge an die Sihltal-Zürich-Uetliberg-Bahn (SZU) wird 2024 abgeschlossen.
		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	25 000	-25 000 *	Der Beitrag für das Aufstellen eines ausgedienten Fahrzeugs der Dolderbahn bei der Dolder-Eisbahn zwecks weiterlaufender Zugänglichkeit für die Bevölkerung wird erstmals abgeschrieben.
1 016.00	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
136 046.60	189 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	451 600	-261 700 *	Das Projekt Einführung Regis+ verursacht den Mehraufwand.
229 494.60	229 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	229 500		
			<b>Ertrag</b>			
-1 100 601.70	-1 105 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1 105 800 *	Die Geschäftsstelle Wärme Zürich wurde im Rahmen der Neuorganisation der Wärmeversorgung (NOW, STRB Nr. 3711/2023) per 1. Mai 2024 ins ewz integriert. Die Erstattung von ERZ, ewz und Energie 360° für die Geschäftsstelle Wärme Zürich gemäss STRB Nr. 385/2021 erübrigt sich daher.
-6 677.30	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-1 500 000.00	-1 500 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 500 000		
-80 000 000.00	-80 000 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-80 000 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500002</b>	<b>Beitrag an Dolder Eis &amp; Bad AG für den Erhalt eines Fahrzeugs der Dolderbahn</b>			
		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	250 000	-250 000 *	Beitrag für das Aufstellen eines ausgedienten Fahrzeugs der Dolderbahn bei der Dolder-Eisbahn zwecks weiterlaufender Zugänglichkeit für die Bevölkerung.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>4525 Wasserversorgung</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
89 990 284.87	94 833 800	3	Aufwand	99 991 700	-5 157 900	
-89 990 284.87	-94 833 800	4	Ertrag	-99 991 700	+5 157 900	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
41 029 480.66	58 490 000	5	Investitionsausgaben	55 440 000	+3 050 000	
-4 714 592.35	-5 180 000	6	Investitionseinnahmen	-5 090 000	-90 000	
+36 314 888.31	+53 310 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+50 350 000	+2 960 000	
<b>Aufwand</b>						
29 299 280.12	30 394 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31 719 800	-1 324 900 *	Für die Bewältigung verschiedener Herausforderungen wie die kontinuierliche Zunahme der Anzahl Projekte im Rahmen des koordinierten Bauens, die Instandhaltung der Pumpenanlagen, die Umsetzung von Innovationsprojekten in der Qualitätsüberwachung, juristische Unterstützung und die Entwicklung von BIM/GIS werden insgesamt sechs zusätzliche Planstellen beantragt. Zudem führen die Lohnmassnahmen vom Vorjahr von rund 0,7 Millionen Franken zu höherem Personalaufwand.
-266 236.45	-150 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150 000		
339 327.14	348 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	348 000		
404 013.50	397 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	387 000	+10 000	
1 874 518.10	1 938 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 017 600	-78 700	
-5 633.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3 970 946.85	4 345 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 495 500	-150 500	
101 434.90	103 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	126 200	-22 900	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
316 388.25	328 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	325 800	+2 300	
-752.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
140 488.84	220 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	220 000		
121 384.32	120 000	3091 00 000	Personalwerbung	130 000	-10 000	
51 361.45	70 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	183 000	-113 000 *	Zusätzlicher Personalaufwand infolge geplanter Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits REKA-Rail und dezentrale Lohnnebenleistungen).
14 807.24	36 000	3100 00 000	Büromaterial	31 000	+5 000	
4 856 717.71	5 560 100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 782 700	-222 600 *	Erhöhte Ausgaben infolge Mehrbedarf an Flüssigsauerstoff für die Ozonanlage aufgrund von Revisionsarbeiten sowie erhöhter Materialbedarf im Zusammenhang mit Unterhaltsarbeiten.
59 429.75	72 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	71 800	+500	
31 751.45	44 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	38 400	+5 700	
45 544.05	68 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100 100	-31 600 *	Zusätzlicher Bedarf aufgrund von Erneuerungen.
584 662.87	756 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	626 600	+130 000	
104 035.12	189 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	207 600	-18 200	
146 131.76	258 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	321 000	-63 000 *	Zusätzliche Infrastrukturkosten für BIM (Building Information Modeling) sowie Digitalisierung der Arbeitsprozesse.
66 591.39	187 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	199 500	-12 500	
69 716.05	52 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	75 500	-23 000 *	Zusätzlicher Bedarf aufgrund Optimierung der Arbeitsabläufe.
7 559 350.43	7 851 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 844 800	-993 800 *	Höherer Strompreis ewz.
1 221 803.65	1 505 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 567 800	-62 000	
54 257.49	320 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	165 000	+155 000 *	Weniger Bedarf an externer Unterstützung.
1 184 678.01	1 512 900	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 586 800	-73 900	
25 171.41	43 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	41 100	+1 900	
404 691.45	411 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	407 200	+4 000	
47 349.53	80 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	80 300		
107 594.14	122 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	122 000		
7 940 426.43	8 537 700	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	9 602 100	-1 064 400 *	Erhöhter Unterhaltsaufwand bei den Werkanlagen sowie Mehrkosten für Smart Meter Rollout.
843 017.16	1 066 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 076 000	-10 000	
1 412.01	11 200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11 000	+200	
421 561.08	499 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	478 300	+20 700	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
75 584.58	104 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	55 500	+49 000	
296 400.32	353 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	422 100	-68 500 *	Höhere Unterhaltskosten für Software infolge Digitalisierung.
13 904.88	17 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17 000		
10 541.90	20 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	21 600	-1 300	
25 372.94	48 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	71 500	-23 000 *	Mehrkosten für Miete von Messgeräten und Mobiliar.
46 272.01	47 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	51 600	-4 600	
91 178.78	144 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	148 300	-4 000	
4 009.83	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000		
1 388 843.30	3 002 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 002 500		
674 647.68	724 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	723 500	+500	
6 852.55	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000	-2 000	
11 446 275.64	12 617 200	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13 411 700	-794 500 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höhere Abschreibungen.
902 204.23	881 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	909 500	-28 500	
556 837.68	778 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	865 600	-87 400 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höhere Abschreibungen.
	80 000	3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	80 000		
	8 000	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8 000		
	1 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 000		
278 056.63	528 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	797 900	-269 600 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höhere Abschreibungen.
	1 000	3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	1 000		
1 265.12	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
10.30	1 000	3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1 000		
6.64	3 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	11 000	-8 000 *	Neuzuordnung Bank- und Postkontogebühren im Kontenrahmen per 1. Mai 2024, bisher Konto 3130 00 000.
7 643 181.75		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
11 859.60	27 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21 000	+6 000	
2 585 469.95	2 654 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 821 600	-167 300 *	Höhere Kosten infolge Digitalisierung sowie Preisanpassungen durch OIZ und GEOZ.
105 251.25	105 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	105 300		
1 685 510.65	5 359 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5 163 000	+196 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 525.16	2 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	13 000	-11 000 *	Neuzuordnung Bank- und Postkontogebühren im Kontenrahmen per 1. Mai 2024, bisher Konto 3130 00 000.
			<b>Ertrag</b>			
-5 181.03	-5 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 000		
-80 702 391.67	-79 516 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-81 931 500	+2 415 000 *	Mehrertrag Gebäudegebühr wegen Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich für die Berechnung der Versicherungssumme. Neuzuordnung Parkplatzgebühren im Kontenrahmen per 1. Mai 2024, bisher Konto 4472 00 000.
-83 863.81	-70 000	4250 00 000	Verkäufe	-70 000		
-3 037 727.67	-3 098 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 112 000	+14 000	
-232.20		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-6 372.35	-8 000	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-8 000		
-4 673 372.16	-5 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-5 000 000		
-53 277.36	-100 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-100 000		
-68 096.90	-100 000	4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000		
-554.95	-2 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000		
-3 655.75	-2 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 000		
-589.88	-2 000	4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2 000		
-339 659.40	-363 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-295 000	-68 000 *	Geringere Mietzinseinnahmen nach Veräusserung von Liegenschaften.
-82 209.69	-85 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25 000	-60 000 *	Neuzuordnung Parkplatzgebühren im Kontenrahmen per 1. Mai 2024, neu Konto 4240 00 000.
-239 928.19	-250 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-250 000		
	-3 326 300	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-6 140 200	+2 813 900	
-216 671.75	-216 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-216 000		
-454 974.95	-470 000	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-470 000		
-18 000.00		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
	-2 218 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 250 000	+32 000	
-3 525.16	-2 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-13 000	+11 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>502910 Wasserwerke</b>				
4 547 726.91	13 240 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	14 720 000	-1 480 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>502911 Limmatwasser-Aufbereitung: Gesamtsanierung für Wieder-Inbetriebnahme</b>			
	3 440 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+3 440 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502920 Pumpwerke</b>			
1 018 788.94	3 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 620 000	-620 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502930 Reservoir</b>			
692 621.18	1 690 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 080 000	+610 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502940 Steuerung und Überwachung</b>			
2 721 101.74	2 480 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 240 000	+240 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502950 Leitungsnetz</b>			
23 481 690.92	25 800 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	24 920 000	+880 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502951 Bau Zonenverbindung Limmatzone – Glattzone – Hangzone Sonnenberg</b>			
3 482 222.99	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+300 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-716 948.85	-180 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-90 000	-90 000 *	Anteiliger Beitrag Kanton (AWEL) für den Neubau der Zonenverbindung Limmatzone–Glattzone–Hangzone Sonnenberg.
			<b>502960 Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen</b>			
150 188.80	120 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	250 000	-130 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>503200 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
1 522 289.57	2 760 000	5040 00 000	Hochbauten	3 380 000	-620 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
557 063.54	1 020 000	5060 00 000	Mobilien	1 310 000	-290 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>506200 Anschaffung Hardware</b>			
163 006.00	240 000	5060 00 000	Mobilien	80 000	+160 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>513000 Investitionen in übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter</b>			
1 957 643.50	3 000 000	5130 00 000	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 000 000		
-1 957 643.50	-3 000 000	6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000		
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
735 136.57	1 400 000	5200 00 000	Software	840 000	+560 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>563700 Anschlussgebühren</b>			
-2 040 000.00	-2 000 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 000 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
1 596 461 119.40	1 874 900 100	3	Aufwand	1 744 522 200	+130 377 900	
-1 596 461 119.40	-1 874 900 100	4	Ertrag	-1 744 522 200	-130 377 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
166 565 480.96	256 291 700	5	Investitionsausgaben	286 338 700	-30 047 000	
-21 567 417.76	-24 986 400	6	Investitionseinnahmen	-9 025 700	-15 960 700	
+144 998 063.20	+231 305 300		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+277 313 000	-46 007 700	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>502910 Kraftwerke</b>			
19 237 147.61	20 815 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	13 392 000	+7 423 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502930 Verteilanlagen</b>			
3 505 510.60	2 800 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	4 485 000	-1 685 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
50 977 386.38	65 049 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	75 197 600	-10 148 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502940 Übrige Anlagen</b>			
31 570 530.04	59 573 100	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	48 657 700	+10 915 400 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			<b>502941 Erstellung Energieverbund Altstetten</b>			
4 992 754.16	9 515 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	18 914 800	-9 399 800 *	Erstellung Energieverbund Altstetten.
			<b>502942 Thermische Netze</b>			
3 722 628.92	19 504 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	60 127 300	-40 623 300 *	Höhere Investitionen nach Integration des Buchungskreises 3555 ERZ Fernwärme sowie weiterer Ausbau der Thermischen Netze mit Gebietsauftrag gemäss separatem Investitionsprogramm. Teilweise gesperrter Kredit.
			<b>502950 Telekommunikation</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 736 965.09	7 466 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 488 800	+977 900 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		<b>503700</b>	<b>Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto</b>			
2 340 775.43	1 630 000	5040 00 000	Hochbauten	1 680 000	-50 000	
		<b>503701</b>	<b>Instandsetzung Areal Herdern</b>			
16 323 880.16	23 800 000	5040 00 000	Hochbauten	23 550 000	+250 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		<b>506100</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
863 201.39	2 770 000	5060 00 000	Mobilien	2 556 000	+214 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		<b>520000</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
7 191 901.97	2 000 000	5200 00 000	Software	1 000 000	+1 000 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		<b>545000</b>	<b>Darlehen und Beteiligungen</b>			
860 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
1 800 000.00	1 500 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 500 000		
1 020 000.00	2 250 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1 940 000	+310 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-800 000.00		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen			
-18 567 687.40	-18 618 100	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-2 176 200	-16 441 900 *	Darlehen an Swissgrid wurde per Ende 2024 zurückbezahlt.
		<b>554001</b>	<b>Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)</b>			
	31 250 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	20 000 000	+11 250 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
15 223 068.85		5580 00 000	Beteiligungen im Ausland			
		<b>590051</b>	<b>naturemade star-Fonds</b>			
474 061.30		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
1 635 807.86	6 368 300	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 849 500	-481 200 *	Erwartete Investitionsbeiträge der naturemade star Sonderrechnung.
9 452.54		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
60 408.66		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			
20 000.00		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
-2 199 730.36	-6 368 300	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-6 849 500	+481 200 *	Entnahmen aus der naturemade star Sonderrechnung für Investitionsbeiträge.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>4540 Verkehrsbetriebe</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
745 872 366.92	703 017 300	3	Aufwand	716 199 800	-13 182 500	
-745 872 366.92	-703 017 300	4	Ertrag	-716 199 800	+13 182 500	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
151 115 600.00	255 776 000	5	Investitionsausgaben	243 956 000	+11 820 000	
-5 001 925.00	-1 850 000	6	Investitionseinnahmen	-650 000	-1 200 000	
+146 113 675.00	+253 926 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+243 306 000	+10 620 000	
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
121 742.38		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-121 742.38		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
244 387 156.95	256 299 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263 835 700	-7 536 100 *	Für 2025 sind 2'700,3 Stellenwerte (STW) budgetiert. Der Mehrbedarf im Vergleich zum Budget 2024 beträgt 37,0 STW. Davon entfallen 11,0 STW auf den Fahrdienst. Im Bereich Bus- und Fahrzeugservice sowie der Fahrzeugreinigung Tram werden 6,0 STW von Temporär- in Festanstellungen umgewandelt. Die finanzielle Abweichung zum Budget 2024 setzt sich aus rund 3,9 Millionen Franken für städtische Lohnmassnahmen 2024 sowie rund 3,6 Millionen Franken für den Mehrbedarf im Stellenplan 2025 zusammen.

## 4540 Verkehrsbetriebe

## Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 097 874.65	-2 600 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 600 000		
12 250.00	10 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	10 000		
2 943 011.20	3 000 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	3 050 000	-50 000	
8 262 771.40	7 905 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 960 000	-55 000	
16 138 523.65	16 968 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17 466 900	-498 500	
-46 541.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
31 413 561.60	33 671 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	35 714 000	-2 043 000	
1 277 632.85	1 336 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 401 000	-64 900	
2 720 272.10	2 860 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 810 200	+50 300	
-7 543.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 673 378.62	2 395 400	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 390 700	+4 700	
563 028.97	583 400	3091 00 000	Personalwerbung	622 900	-39 500	
8 296 796.40	9 039 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 049 000	-10 000	
97 009.88	162 000	3100 00 000	Büromaterial	132 800	+29 200	
33 705 627.77	45 850 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38 733 200	+7 117 600 *	Um 7,6 Millionen Franken tiefere Kosten für den Bezug von Traktionsstrom für den Betrieb von Trams (5,6 Millionen Franken) und Trolleybussen (2,0 Millionen Franken). Zusatzaufwand für VBZ-Leistungen zur "Women's Euro 2025" von 0,7 Millionen Franken (wird weiterverrechnet, Konto 4240 00 000).
2 995 580.37	3 408 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 377 200	+31 000	
35 280.53	46 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	44 600	+1 800	
25 424.59	38 000	3106 00 000	Medizinisches Material	26 500	+11 500	
25 150.43	138 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	405 000	-267 000 *	Im Zusammenhang mit der Beschaffung von Zahlterminals mit integrierten Bon-Druckern für den Fahrausweisverkauf müssen die bestehenden Chauffeurverkaufsgeräte in den Fahrzeugen ausgebaut werden (siehe auch Konto 3113 00 000).
1 783 740.62	1 727 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 753 700	-26 100	
1 730 268.41	3 031 800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 013 400	+1 018 400 *	Wegfall der Kosten für die Beschaffung von neuer Arbeits- und Schutzbekleidung (Rollout im 2024).
97 748.55	818 100	3113 00 000	Anschaffung Hardware	508 800	+309 300 *	Wegfall der Beschaffung von Zahlterminals für den Fahrausweisverkauf in den Busfahrzeugen (Rollout im 2024).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
636 679.23	1 308 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 290 000	+18 000	
112 432.31	181 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	142 500	+39 000	
3 595 416.76	3 437 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 495 600	-58 100	
36 808 607.77	39 566 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	39 747 500	-181 500 *	Erhöhung der Leistungsentgelte für Fahrleistungsaufträge an externe Transportbeauftragte der VBZ gemäss Angebotsbestellung des ZVV von 1,3 Millionen Franken. Tieferer Bedarf an externem Temporärpersonal sowie Umwandlung von Temporär- in Festanstellungen (siehe auch Konto 3010 00 000) ergeben Minderkosten von 1,0 Millionen Franken.
581 669.88	635 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	645 000	-10 000	
3 300 935.63	4 520 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 962 100	+558 500 *	Weniger Bezüge von externen Beratungsleistungen.
2 202 769.46	2 717 200	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 785 500	-68 300	
2 065 324.90	2 026 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 031 000	-4 600	
174 285.11	243 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	213 700	+30 200	
161 948.99	306 500	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	300 000	+6 500	
12 634 110.54	11 646 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	13 270 000	-1 624 000 *	Mehrkosten für den ordentlichen Unterhalt des Gleisnetzes infolge erhöhter Belastung durch schwerere Tramfahrzeuge (0,5 Millionen Franken). Höherer Bedarf für Substanzerhaltungsprojekte im Gleisbau (1,1 Millionen Franken).
1 689 536.24	2 780 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 016 000	+764 000 *	Tiefere Substanzerhaltungskosten bei den elektrischen Anlagen.
8 957 587.45	9 498 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12 894 000	-3 395 900 *	Mehrbedarf für die behindertengerechte Anpassung der Haltestelleninfrastruktur in Abstimmung mit dem Tiefbauamt (1,3 Millionen Franken). Diverse Machbarkeitsstudien für Hochbauprojekte (1,5 Millionen Franken). Die Neuausschreibung der Gebäudereinigung führt zu Mehrkosten von 0,3 Millionen Franken.
191 880.17	215 400	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	218 800	-3 400	
35 597 442.61	39 839 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 996 200	-1 157 200 *	Mehrbedarf für Substanzerhaltungsprojekte bei Fernmelde- und Sicherungsanlagen.
73 080.29	84 900	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	52 500	+32 400	
4 067 476.41	4 730 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 782 900	-52 300	
596 690.79	592 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	936 500	-344 500 *	Beschaffung von Material zur Anpassung der Haltestelleninfrastruktur aufgrund des grossen Fahrplanwechsels 2025/2026.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
552 073.16	580 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	546 500	+33 900	
203 351.53	214 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	225 400	-10 600	
995 689.99	1 016 600	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 040 000	-23 400	
406 116.61	665 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	625 600	+39 900	
28 643.72	46 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	47 000	-1 000	
821 328.50	673 800	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	817 000	-143 200 *	Anpassung des Budgets für Schadenersatzzahlungen (erhöhte Selbstbehalte) für Personen- und Sachschäden an die Ist-Werte.
22 596.00	27 200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	23 200	+4 000	
90 543.30	68 800	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	68 500	+300	
17 315 676.00	17 538 400	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	19 700 600	-2 162 200 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Anlagenzugängen für neue Gleisanlagen (offene Abstellanlage Zürich-Altstetten, neue Gleisanlagen Forchstrasse, Schaffhauserstrasse, Bahnhofquai und Badenerstrasse).
944 717.00	952 500	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 008 000	-55 500	
7 490 337.00	7 606 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 631 400	-25 300	
43 155 006.00	46 946 500	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51 565 900	-4 619 400 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Anlagenzugängen für Flexity-Tramfahrzeuge (2,8 Millionen Franken) und Trolleybusse (1,1 Millionen Franken). Mehrkosten aufgrund der Verkürzung der Restnutzungsdauer bei Tram2000-Sänftenfahrzeugen 0,8 Millionen Franken.
403 200.00		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	552 000	-552 000 *	Sonderabschreibungen von Restbuchwerten auf den Gleisanlagen am Schaffhauserplatz (vorzeitiger Ersatz).
1 267 000.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
37 000.00	164 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	313 000	-149 000 *	Sonderabschreibung von Restbuchwerten der Fahrzeugwaschanlagen Garage Hardau (0,19 Millionen Franken) sowie Garage Hagenholz (0,123 Millionen Franken) wegen vorzeitigem Ersatz.
1 392 697.00	1 791 900	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 978 500	-186 600 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Software für das Projekt VBZ-Betriebshofmanagement.
572.00	600	3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	600		
101 300.00		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
15 940.57	4 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	7 000	-3 000	
0.10	100	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	600	-500	
98 892 855.14	200 000	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	200 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
79 100 357.62	81 195 100	3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	81 027 900	+167 200	
539 748.32	233 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+233 000 *	Das Pilotprojekt ZEUS (Zürich Experiment für umfassende Sicherheit - Prototyp Umgebungserkennungssystem für Tramfahrzeuge) wird im Jahr 2024 abgeschlossen.
725 378.00		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			
56 710.50	85 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	87 200	-2 200	
8 026 809.80	8 481 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 740 500	-259 400 *	Mehr Bezüge von IT-Dienstleistungen bei OIZ.
14 677 555.75	23 500 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21 500 000	+2 000 000	
129 033.48	8 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	8 000		
			<b>Ertrag</b>			
-68 484 538.45	-68 303 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 277 100	-26 100	
-373 625.60	-2 602 500	4250 00 000	Verkäufe	-2 551 800	-50 700	
-5 821 168.16	-6 022 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 984 000	-38 600	
-907 712.78	-1 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 000 000		
-1 486.90		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-121 742.38		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-21 744.77	-4 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-7 000	+3 000	
-3 294 332.37	-3 234 800	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 191 000	-43 800	
-308 983.18	-232 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-224 000	-8 000	
-97 653 956.39	-1 392 500	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 353 100	-39 400	
-2 353 363.20	-1 678 100	4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	-1 544 600	-133 500 *	Aufgrund des zunehmenden Anteils der eBus-Flotte reduziert sich der Dieselölverbrauch; als Folge davon geht rückforderbare Mineralölsteuer zurück.
-565 675 301.26	-618 539 600	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-632 059 200	+13 519 600 *	Leistungsentgelt des ZVV entsprechend dem budgetierten Personal- und Sachaufwand sowie Abschreibungen und Zinsen (Total Betriebsaufwand).
-725 378.00		4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund			
-129 033.48	-8 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-8 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>595010</b>	<b>Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto</b>			
23 037 600.00	74 058 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	29 885 000	+44 173 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		<b>595020</b>	<b>Übrige Hochbauten: Sammelkonto</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 536 000.00	12 011 000	5040 00 000	Hochbauten	21 798 000	-9 787 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595022 Busgarage Hardau: Erweiterung</b>			
113 000.00		5040 00 000	Hochbauten			
			<b>595025 Tramdepot Hard: Neubau</b>			
4 102 000.00	11 900 000	5040 00 000	Hochbauten	16 670 000	-4 770 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595030 Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten</b>			
5 148 000.00	8 901 000	5060 00 000	Mobilien	11 997 000	-3 096 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595040 Einrichtungen für den elektrischen Betrieb</b>			
4 192 400.00	12 934 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	18 479 000	-5 545 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595050 Fernmeldeanlagen</b>			
20 000.00	252 000	5060 00 000	Mobilien		+252 000 *	Keine Investitionsausgaben im Jahr 2025.
			<b>595060 Anschaffung Fahrzeuge</b>			
101 052 600.00	126 654 000	5060 00 000	Mobilien	132 107 000	-5 453 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595070 Anschaffung Hardware</b>			
379 000.00	250 000	5060 00 000	Mobilien	350 000	-100 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595075 Anschaffung Software</b>			
2 940 000.00	7 347 000	5200 00 000	Software	12 145 000	-4 798 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595080 Anschaffung übrige mobile Anlagen</b>			
2 595 000.00	1 369 000	5060 00 000	Mobilien	425 000	+944 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			<b>595086 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>			
	100 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	100 000		
			<b>595150 Beiträge von eigenen Unternehmungen</b>			
-5 001 925.00	-1 850 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-650 000	-1 200 000 *	Beteiligung des Tiefbauamts (TAZ) an der behindertengerechten Ausgestaltung der Haltestellen Seilbahn Rigiblick.
			<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
			<b>595200 Mobilien FV</b>			
121 742.38		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-121 742.38		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

## **3.9 Schul- und Sportdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
40 185 173.87	42 407 700	3	Aufwand	45 262 000	-2 854 300	
-179 340.01	-2 031 500	4	Ertrag	-2 474 300	+442 800	
+40 005 833.86	+40 376 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+42 787 700	-2 411 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
4 989 739.20	9 440 000	5	Investitionsausgaben	6 979 000	+2 461 000	
	-97 200	6	Investitionseinnahmen	-97 200		
+4 989 739.20	+9 342 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+6 881 800	+2 461 000	
			<b>Aufwand</b>			
6 303 231.65	7 056 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 523 800	-467 100 *	Die steigenden Löhne sind auf zusätzliche Stellen in der zentralen Informatikabteilung IT SSD und im HR SSD sowie auf mehr Lernende der Berufsgruppe «Fachleute Betriebsunterhalt» zurückzuführen.
-41 353.50		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
80 266.00	85 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	91 900	-6 400	
28 167.25	11 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 000	-2 800	
389 801.00	450 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	475 100	-25 000	
-1 379.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
893 849.95	932 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	978 700	-46 400	
26 634.75	28 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28 400	+400	
66 463.20	75 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	77 100	-1 700	
-41.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
76 428.75	121 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	117 000	+4 000	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 571.60	75 000	3091 00 000	Personalwerbung	75 000		
27 371.60	44 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	94 500	-50 400 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
3 821.92	5 000	3100 00 000	Büromaterial	4 000	+1 000	
50 301.47	70 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65 500	+5 000	
75 055.24	80 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	85 000	-5 000	
8 550.99	13 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 000	+2 000	
3 868.00	13 500	3104 00 000	Lehrmittel	4 000	+9 500	
4 678.75	5 000	3105 00 000	Lebensmittel	5 000		
7 000.66	10 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18 000	-8 000 *	Ersatz Kindermonitore für Schulzahnkliniken.
2 733.35	3 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 900	-500	
46 978.60	65 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	67 000	-2 000	
248 377.47	450 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	450 000		
63 487.06	73 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	58 000	+15 000	
787.30	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
193 995.94	166 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	213 300	-46 800 *	Die steigenden Ausgaben sind v.a. auf den Kostenanteil des Schul- und Sportdepartements (SSD) für die Sensibilisierungskampagne «Zürich schaut hin» (dept.-übergreifendes Projekt Präsidialdepartement (PRD), Sicherheitsdepartement (SID), Schul- und Sportdepartement (SSD) unter Führung des Präsidialdepartements (PRD)) sowie auf den Kostenübertrag des Kontos 3132 00 000 (siehe unten) zurückzuführen.
282 071.81	315 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	300 000	+15 000	
22 655.05	40 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	50 000	-10 000	
2 984.90	2 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 900		
7 274.24	5 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 500		
9 151.75	15 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15 000		
1 797 468.33	2 300 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 500 000	-200 000 *	Insgesamt höhere Kosten der IT-Wartungsverträge aufgrund zunehmender Digitalisierung in den Dienstabteilungen des Schul- und Sportdepartements (SSD).
23 405.17	25 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20 000	+5 000	
780.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 200	-4 200	
6 919.50	7 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 800	+1 000	
49 224.10	80 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	68 700	+12 100	
343.00	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 794.25	6 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	6 000		
1 341.35	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
203 162.25	207 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	216 600	-9 400	
2 401 495.20	2 713 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 617 600	-904 000 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2020 bis 2023 getätigten und den in den Jahren 2024 und 2025 geplanten Investitionen in Software.
153.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
2.07		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	700	-700	
224.50		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
7 902 000.00	7 589 500	3634 00 108	Beiträge an Zentralbibliothek	7 654 800	-65 300	
107 000.00		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen			
421 743.40	152 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	532 500	-380 000 *	Beiträge an Projekte aus dem Wettbewerb zur ZKB Jubiläumsdividende, welche letztmals im 2025 ausgerichtet werden.
10 600 000.00	10 600 000	3636 00 156	Beiträge an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich	10 792 000	-192 000 *	Beitragserhöhung infolge Teuerungsausgleich und Urheberrechtsgebühren.
287 200.00	305 000	3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	310 000	-5 000	
203 797.50	250 000	3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	260 000	-10 000	
50 000.00	50 000	3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000		
508 517.00	464 000	3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	464 000		
200 000.00	200 000	3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	320 000	-120 000 *	Beitragsanpassung aufgrund gestiegener Anzahl von teilnehmenden Schüler*innen und Teuerung.
553 546.20	550 000	3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kultorama	560 000	-10 000	
	5 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	5 000		
436 006.00	394 700	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	488 900	-94 200 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2020 bis 2023 getätigten sowie den in den Jahren 2024 und 2025 geplanten Investitionsbeiträgen.
529 968.65	622 000	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	652 400	-30 400	
5 874.75	6 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 000		
4 194 211.30	4 850 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 083 400	-232 500 *	Die höheren Kosten der OIZ entstehen durch den Wechsel von Thin Client zu Fat Client Desktop-Computern sowie durch den Einsatz von mehr Fachapplikationen und durch die stadtweite Migration der aktuellen SAP-Version auf die Version S4/HANA.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
809 210.25	809 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	803 800	+5 500	
			<b>Ertrag</b>			
-690.30		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-67 037.00	-1 910 400	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 352 800	+442 400 *	Höhere Interne Verrechnung (Art. 74 Finanzhaushaltreglement) der IT-Kosten der zentralen Informatikabteilung IT SSD an das Sportamt als Globalbudgeteinheit sowie an die vier Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe. Im Weiteren sind Parkplatzgebühren ab 2025 in diesem Konto zu budgetieren (siehe Begründung zu Konto-Nr. 4472 00 000).
-52 317.90	-70 000	4250 00 000	Verkäufe	-55 000	-15 000	
-120.00		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-219.82		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-604.89		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-6 758.00	-7 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 000	-6 500 *	Parkplatzgebühren sind ab 2025 neu im Konto-Nr. 4240 00 000 zu budgetieren.
-61.20		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-449.25	-5 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-5 500		
-50 857.15	-38 100	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-60 000	+21 900 *	Finanzielle Unterstützung durch das Bundesamt für Kultur (BAK) an das Nordamerika Native Museum (NONAM) für ein weiteres, neues Projekt «Provenienz-Recherche und kollaborative Beforschung der Woodlands-Sammlung des NONAM».
-224.50		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>506001 Anschaffung Hardware</b>			
145 624.40	70 000	5060 00 000	Mobilien		+70 000 *	Wegfall der Beschaffung von Hardware für die Einführung von «E3» im SSD.
			<b>520000 Anschaffung Software</b>			
2 399 661.05	4 500 000	5200 00 000	Software	3 500 000	+1 000 000 *	Die Software-Beschaffung für das IT-Projekt «Schulportal» ist auf einer eigenständigen Position geplant (siehe Begründung IM-Position 522000).

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>520110</b>	<b>Weiterentwicklung Anmeldung und Datenflüsse Betreuung (ADB 2.0)</b>			
122 865.65		5200 00 000	Software			
		<b>521105</b>	<b>Ablösung Kassen- und Zutrittssystem Sportanlagen</b>			
41 378.35		5060 00 000	Mobilien			
156 985.35		5200 00 000	Software			
		<b>522000</b>	<b>Schulportal</b>			
1 413 238.85		5200 00 000	Software	1 000 000	-1 000 000 *	Die Software für das IT-Projekt «Schulportal» wird als eigenständige Position geplant.
		<b>525002</b>	<b>Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich</b>			
	2 700 000	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300 000	+2 400 000 *	Im 2025 wird die letzte Tranche an die Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich ausgerichtet (gesperrter Kredit).
		<b>525003</b>	<b>Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich</b>			
	-97 200	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-97 200		
		<b>564000</b>	<b>Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich</b>			
402 066.65	875 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	915 000	-40 000	
		<b>564002</b>	<b>Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus</b>			
307 918.90	1 045 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1 139 000	-94 000 *	Für die Sanierung des Altbaus wird von der Zentralbibliothek ein weiterer Investitionsbeitrag beantragt.
		<b>564003</b>	<b>Investitionsbeitrag an Stiftung Museum Kulturama</b>			
	250 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 000	+125 000 *	Gemäss aktualisierter Projektplanung werden die finanziellen Mittel verteilt auf die Jahre 2024/2025 benötigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>5005 Schul- und Büromaterialverwaltung</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
21 388 639.50	25 319 700	3	Aufwand	26 913 500	-1 593 800	
-21 564 277.68	-25 369 700	4	Ertrag	-26 963 500	+1 593 800	
-175 638.18	-50 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-50 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
178 256.16		5	Investitionsausgaben	137 000	-137 000	
+178 256.16		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+137 000	-137 000	
			<b>Aufwand</b>			
3 221 214.18	3 196 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 331 000	-134 600 *	Der höhere Aufwand entsteht durch die besseren Stellenauslastungen, die Lohnmassnahmen und den Teuerungsausgleich.
-30 428.30		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
34 715.00	37 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	37 000		
7 039.15		3049 00 000	Übrige Zulagen			
206 032.30	204 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	213 200	-8 500	
-1 812.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
412 902.20	424 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	452 600	-27 900	
13 933.05	13 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13 500	+400	
34 749.70	34 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 400	+200	
-307.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
9 503.45	11 400	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000	-3 600	
	500	3091 00 000	Personalwerbung	500		
196 254.01	190 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	190 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 715 319.76	3 812 100	3100 00 000	Büromaterial	3 910 200	-98 100 *	Die städtischen Dienstabteilungen budgetieren auf dem Konto 3900 00 000 ihre Bezüge bei der SBMV. Summe dieser Beträge stellt den erwarteten Umsatz bei der SBMV dar (Konto 4900 00 000). Die SBMV erhält keine verlässlichen Informationen, wie sich die geplanten Materialien und Dienstleistungen verteilen. Die SBMV muss daher die einzelnen Aufwandskonten basierend auf Ihren Erfahrungszahlen und unter Berücksichtigung der aktuellen Geschäftsentwicklung budgetieren.
831 624.97	1 178 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 152 300	+26 600	
2 308 814.91	2 889 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 689 300	-800 000 *	Siehe Konto-Nr. 3100 00 000.
610.00	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		
6 818 413.59	9 599 500	3104 00 000	Lehrmittel	10 002 500	-403 000 *	Siehe Konto-Nr. 3100 00 000.
59 750.42	40 000	3105 00 000	Lebensmittel	60 000	-20 000 *	Siehe Konto-Nr. 3100 00 000.
167 087.03	170 000	3106 00 000	Medizinisches Material	170 500	-500	
331 972.44	360 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	360 000		
1 130 970.82	1 092 900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 215 000	-122 100 *	Siehe Konto-Nr. 3100 00 000.
3 753.85	8 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 000		
225 062.50	140 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	200 000	-60 000 *	Siehe Konto-Nr. 3100 00 000.
350 584.62	370 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	370 000		
604.28	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000	+1 000	
349 302.73	377 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	349 500	+27 500	
11 348.85	10 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12 000	-2 000	
25.20	1 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 200	-700	
26 821.42	24 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	38 300	-13 800 *	Pauschaler MWST-Aufwand aufgrund erhöhter interner- und externer Verrechnungen (siehe Konto 4260 00 000).
33 302.98	60 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	40 000	+20 000	
71 494.82	120 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95 000	+25 000	
	10 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000	+5 000	
	10 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000	+5 000	
64 254.36	102 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	88 100	+13 900	
6 191.25	6 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 500	-500	
500.00	1 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000		
27 456.85	45 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	51 000	-6 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
31 736.16	48 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66 000	-17 100 *	Höhe der Abschreibung ist von den Investitionen abhängig (siehe Konto 5060 00 000 Mobilien).
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 000	-1 000	
11 109.60	20 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19 400	+700	
706 730.85	706 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	706 500	+300	
			<b>Ertrag</b>			
-2 993 808.15	-3 400 000	4250 00 000	Verkäufe	-4 506 000	+1 106 000 *	Die Ertragserhöhung resultiert aus den geplanten Investitionsprojekten, insbesondere der Erstausrüstung der Schulhäuser Borrweg, Im Isengrind, Brunnenhof und Krähbühlstrasse.
-78 087.57	-59 800	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-99 800	+40 000 *	MWST-Ertrag aufgrund erhöhter interner- und externer Verrechnungen (siehe Konto 3137 00 000).
-6 191.36	-10 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-10 000		
-15 916 190.60	-19 329 900	4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-19 777 700	+447 800	
-2 570 000.00	-2 570 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2 570 000		
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>506000</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
178 256.16		5060 00 000	Mobilien	137 000	-137 000 *	Geplante Fahrzeugersatzbeschaffung.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5010 Schulamt</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
1 157 118 973.24	1 246 638 400	3	Aufwand	1 318 381 800	-71 743 400	
-109 552 242.53	-74 846 600	4	Ertrag	-85 276 200	+10 429 600	
+1 047 566 730.71	+1 171 791 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 233 105 600	-61 313 800	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
68 421.81	110 000	5	Investitionsausgaben		+110 000	
+68 421.81	+110 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+110 000	
<b>Aufwand</b>						
3 425 184.15	3 833 200	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 899 100	-65 900	
-7 320.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
261 770 111.70	294 486 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318 187 600	-23 701 400 *	Insgesamt Mehrkosten: a) für mehr Betreuungspersonal wegen der Zunahme der Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung (Einführung weiterer Tagesschulen per SJ 24/25 sowie SJ 25/26) sowie für Betreuungspersonal für die Integrierte Sonderschulung in den Regelklassen. b) wegen der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler werden mehr Ressourcen (Hausdienst, Schulleitungssekretariate, Klassenassistenzen) in den Schulen benötigt.
-2 198 708.85	-2 217 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 609 000	+392 000	
83 250 420.15	88 115 300	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	102 035 500	-13 920 200 *	Zunahme Stellenbedarf für Förder- und Therapieaktionen gemäss provisorischer Planung der Schulkreise.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-676 322.50	-435 100	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-334 100	-101 000	
14 750.00	9 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	15 000	-6 000 *	Die Stadt Zürich richtet Kinder- und Ausbildungszulagen für Jugendliche (16- bis 18-Jährige), die auf Stellensuche sind, sowie für erwerbsunfähige junge Erwachsene (20- bis 25-Jährige) aus. Anpassung des Budgets an den Verbrauch der Vorjahre.
1 575 485.25	1 451 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 689 500	-238 300 *	Mehrkosten aufgrund Personalzuwachs.
3 609 211.45	5 521 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 508 100	+12 900	
22 442 770.35	25 007 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27 155 500	-2 148 300	
-96 426.65	-94 900	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-71 000	-23 900	
37 494 948.20	43 227 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	47 559 300	-4 332 200	
1 558 271.05	1 701 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 730 900	-29 900	
3 787 227.20	4 189 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 364 100	-175 100	
-15 246.90	-12 900	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-9 000	-3 900	
4 003 035.53	5 817 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 327 200	-509 700 *	Der höhere Personalbestand führt zu höherem Bedarf an Aus- und Weiterbildungen sowohl beim Verwaltungspersonal als auch beim Personal in den Schulen.
59 776.24	57 900	3091 00 000	Personalwerbung	70 600	-12 700	
1 768 555.44	1 536 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	4 830 200	-3 293 300 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbeitrages im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
7 253.21	8 900	3100 00 000	Büromaterial	8 600	+300	
116 981.50	107 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100 600	+6 600	
102 051.16	173 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	163 200	+9 900	
46 986.23	86 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	159 100	-72 400 *	Erhöhter Bedarf für Fachliteratur, vor allem weil ein höherer Betrag für den Bezug fremdsprachiger Literatur vorgesehen ist, welcher durch eine Entnahme aus einer Sonderrechnung gedeckt wird (vergl. Konto 4502 00 000).
10 362 548.56	8 911 900	3104 00 000	Lehrmittel	9 806 200	-894 300 *	Die Lernfördersysteme, ein Lehrmittel zur Bestimmung des Leistungsstandes einer Klasse kommt in der Mittel- und Sekundarstufe zum Einsatz und führt aufgrund der Ausweitung auf weitere Unterrichtsbereiche zu Mehrkosten. Ferner müssen im kommenden Jahr drei Schulen neu ausgerüstet werden. Ebenso führt die Aktualisierung der Grundausrüstung in den Kindergärten aufgrund der Einführung des Lehrplans 21 zu Mehrkosten.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 451 894.75	11 644 500	3105 00 000	Lebensmittel	12 045 900	-401 400 *	Erhöhter Bedarf an Lebensmittel durch Zunahme der Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung.
1 830.60	1 800	3106 00 000	Medizinisches Material	100	+1 700	
94 204.08	87 300	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	106 700	-19 400	
36 795.02	100 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	93 500	+6 500	
29 096.88	11 700	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 300	+1 400	
16 510.95	13 700	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	12 000	+1 700	
39 664.02	21 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	27 700	-6 400 *	Mehrkosten vor allem für Updates der Zabulo App (App für Therapie und Unterricht).
962 490.60	591 300	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 013 600	-422 300 *	Anpassung des Budgets an die Rechnung 2023 aufgrund anderer Mittelverwendung der Schulen innerhalb des Globalkredites. Die Schulen haben vermehrt Mittel aus dem Globalkredit für unterrichtsspezifisches Mobiliar eingesetzt (z.B. Lernwaben).
17 373 192.98	14 432 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 695 100	-3 262 300 *	Anpassung an Rechnung 2023 sowie Flächenzunahme Portfolio Volksschule (siehe auch NK I/2024 Fr. 2.9 Mio).
29 391 176.39	31 653 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	36 253 400	-4 600 400 *	Insgesamt Mehrkosten: a) für erhöhten Bedarf an kaltangelieferten Menukomponenten durch die Zunahme der Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung und Preiserhöhungen. b) für erhöhten Bedarf für Schulfahrten durch Dritte durch die Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler und des geänderten Anspruchsverhaltens der Eltern.
778 393.75	1 501 700	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 399 600	+102 100	
403.80	3 200	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 000	+2 200	
3 194.15	2 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 200	-200	
28 033.65	260 100	3137 00 000	Steuern und Abgaben	191 800	+68 300	
32 857.75	48 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	51 500	-3 500	
1 231 362.11	1 250 900	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 251 900	-1 000	
249.00		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
36 157.10	40 600	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49 400	-8 800	
501.90		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
291.10		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	200	-200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
31 329.00		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	5 000	-5 000	
1 642.25	1 200	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 100	-900	
98 328.37	98 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	130 500	-32 500 *	Insgesamt Mehrkosten für Mietkosten: a) für Übergangslösungen bei fehlenden Räumen in der Volksschule. b) für temporär benutzte Räumlichkeiten für betriebliche Anlässe wie Sitzungen, Retraiten und Veranstaltungen.
5 997.75	54 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	32 500	+21 500	
1 092 050.01	1 475 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 422 200	+53 500	
6 679 692.05	6 551 300	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 548 400	+2 900	
-17 000.00	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	20 000	+30 000 *	Anpassung an Erfahrungswerte der Vorjahre.
203 568.54	200 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	220 000	-20 000	
20 890.52	15 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	17 800	-2 800	
2 796.20		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
470 040.15	336 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	165 500	+170 900 *	Abschreibungen gemäss den in den Vorjahren sowie 2024 getätigten resp. geplanten Investitionen.
429.45		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
103.36		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
146.44	500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	50 400	-49 900 *	Postgebühren müssen gemäss den geänderten Kontozuweisungen (Mitteilung der Finanzverwaltung) ab dem 1.1.2025 dem Konto 3499 00 000 belastet werden (bisher Konto 3130 00 000).
1 620.40		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	500	-500	
350 063 834.90	366 926 700	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	368 165 000	-1 238 300 *	Insgesamt Mehrkosten für kantonale Lehrpersonen und Schulleitungen: a) infolge zusätzlicher Stellen aufgrund der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie für die integrierte Sonderschulung ab SJ 2024/25 und SJ 2025/26. b) infolge Mehrkosten aufgrund kantonaler Lohnmassnahmen (Teuerungszuschlag und Stufenanstieg).
674 003.14	862 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 575 100	-713 100 *	Mehrkosten für temporäre Warmanlieferungen durch GUD-Betriebe (In-House-Belieferung) während der Bauphase (Küchenumbauten in den Schulen für die Einführung von Tagesschulen).
273 745.00		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
61 847 972.00	67 244 500	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	69 704 500	-2 460 000 *	Mehrkosten, aufgrund einer erhöhten Pauschale für Sonderschülerinnen und Sonderschüler, die als Gemeindebeitrag an den Kanton zu zahlen ist.
2 072 802.30	6 766 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 858 000	+4 908 000 *	a) Wegfall der Finanzierung von Fehlbeträgen bei den städtischen Sonderschulen, die seit 2024 als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt werden. Dies weil gemäss § 7 der kantonalen Gemeindeverordnung (VGG) keine regelmässigen Einlagen an Eigenwirtschaftsbetriebe geleistet werden können. b) Der Vertrag mit dem Hort Entlisberg wurde gekündigt.
380.00		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
374 556.10	431 200	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	453 000	-21 800	
13 625 538.30	15 013 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 955 100	-942 100 *	Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler, die eine Sonderschule mit privater Trägerschaft besuchen.
12 907.96	13 700	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	13 000	+700	
12 311 027.70	14 855 900	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 518 100	-662 200 *	Neue Schulklassen und Betreuungseinrichtungen führen zu Mehrkosten. Auch auf dieser Position fallen im Jahr 2025 Mehrkosten durch die Aktualisierung der Grundausrüstung in den Kindergärten an. Ferner führt die Einführung der Begabungs- und Begabtenförderung (BBF) in den Schulen zu Mehrkosten für Lehrmittel.
48 521 118.85	51 712 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55 315 600	-3 603 000 *	Insgesamt Mehrkosten: a) infolge Zunahme der IT-Betriebskosten in den Schulen durch 1:1 Ausrüstung der Sekundarschulen (STRB Nr. 275/2023, Projekt «KITS Next Generation Sek») sowie Wachstum der Anzahl Schülerinnen und Schüler. b) infolge höheren Kosten für Leistungen des Sportamts für die Volksschule aufgrund der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler für den Schwimm- und Schulsportunterricht.
166 839 609.45	170 886 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	180 416 400	-9 530 000 *	Flächenzunahme im Portfolio Volksschule: Eröffnung neuer Schulen im 2024 (volle Mietkosten ab 2025) und 2025 (Kosten ab 3. Tertial 2025) sowie von weiteren Objekten.
			<b>Ertrag</b>			
-59 031.41	-34 100	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-57 000	+22 900 *	Abhängig vom Geschäftsverlauf. Anpassung des Budgets an Vorjahreswerte.
-799 356.55	-900 000	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-900 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-10 934.15	-16 600	4230 00 000	Schulgelder	-13 000	-3 600	
-16 910.00	-33 600	4231 00 000	Kursgelder	-22 500	-11 100 *	Mindereinnahmen aufgrund Anpassung an Erfahrungswert der Rechnung 2023 für stufenübergreifende Weiterbildungen im Bereich der Frühförderung.
-58 514 366.40	-56 399 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-61 327 700	+4 927 900 *	Höhere Einnahmen aufgrund erhöhter Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung.
-14 654.35	-24 000	4250 00 000	Verkäufe	-15 000	-9 000 *	Die Verkäufe sind geringer, weil der Daz-Schlüsselbund (Materialsammlung für den «Deutsch-als-Zweitsprache» Unterricht) ausverkauft ist und momentan nicht nachproduziert wird.
-5 700 337.39	-4 413 400	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 680 300	+266 900 *	Mehr Einnahmen aufgrund des Personalzuwachses (Lohnabzug für Verpflegung).
-176.20		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-34 717.55	-1 100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-800	-300	
-437.13		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 600.00	-25 200	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-15 600	-9 600 *	Die Dienstwohnung in Charmey wird als Ferienwohnung vermietet. Verschiebung Einnahmen zu Konto 4472 00 000 Vergütung f. Benützung von Liegenschaften VV.
-1 225 337.75	-1 418 400	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 338 100	-80 300 *	Mindereinnahmen aufgrund der Anpassung der Verordnung über die Gebühren für die Benutzung von städtischen Schulanlagen (Gebührenordnung) per 1. August 2022, STRB Nr. 406/2022. Unter anderem wurden dabei die Nutzungsgebühren für Vereine aus der Stadt Zürich um 50 Prozent reduziert.
-3 623.20	-51 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-101 500	+50 000	
-3 461 180.90	-1 908 800	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2 601 900	+693 100 *	Zusätzliche Klassen in den Bundesasylzentren führen zu höheren Rückerstattungen des Kantons für, durch die Stadt, geleisteten Personal- und Sachaufwände.
-1 786 912.25	-1 866 500	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 791 700	-74 800	
-21 885.85	-200 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund		-200 000 *	Wegfall der Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der schulergänzenden Kinderbetreuung. Die Finanzhilfen sind auf drei Jahre begrenzt und laufen per 31.12.2024 aus.
-35 739 264.00	-5 435 600	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6 603 900	+1 168 300 *	Mit der Zunahme von Settings für die Integrierte Sonderschulung in den Regelklassen und somit der Kosten

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-27 897.05		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			erhöht sich auch die zu erwartende Kostenbeteiligung durch den Kanton.
-2 118 000.00	-2 118 000	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 806 700	+3 688 700	
-1 620.40		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-500	+500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>506100</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
68 421.81	110 000	5060 00 000	Mobilien		+110 000 *	Für 2025 sind keine Fahrzeugbeschaffungen geplant.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5026 Musikschule Konservatorium Zürich</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
68 780 070.05	73 221 200	3	Aufwand	76 133 600	-2 912 400	
-21 367 465.75	-21 551 400	4	Ertrag	-22 106 000	+554 600	
+47 412 604.30	+51 669 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+54 027 600	-2 357 800	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
1 003 930.20	770 000	5	Investitionsausgaben	1 622 000	-852 000	
+1 003 930.20	+770 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 622 000	-852 000	
<b>Aufwand</b>						
44 460.00	50 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50 000		
4 284 745.55	4 490 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 850 000	-360 000 *	Das stetige Wachstum des Angebots erfordert auch mehr Unterstützung für die Verwaltung der Instrumente für das Klassenmusizieren, die Abwicklung aller Personalgeschäfte, die Unterstützung der Kunden bei Anfragen, oder die Bereitstellung der Räume für Veranstaltungen.
-30 714.55	-5 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 000		
44 493 094.75	46 900 000	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	48 450 000	-1 550 000 *	Neben einem moderaten Ausbau des Stellenplans führen vor allem die Stufenanstiege und der Teuerungsausgleich zu den Mehrausgaben.
-268 287.40	-200 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-250 000	+50 000	
2 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
442 391.80	470 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	475 000	-5 000	
344 820.40	450 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	400 000	+50 000	
3 136 294.55	3 300 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 425 000	-125 000	
-11 393.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 634 851.75	7 100 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 300 000	-200 000	
216 927.15	225 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	230 000	-5 000	
529 974.85	560 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550 000	+10 000	
-1 835.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
218 403.34	250 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250 000		
18 201.85	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	25 000	-10 000 *	Bedingt durch den Fachkräftemangel werden offene Stellen vermehrt zusätzlich in Print-Medien publiziert.
80 483.55	100 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	115 000	-15 000	
678.25	500	3100 00 000	Büromaterial	500		
3 556.04	4 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		
76 258.30	46 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	70 000	-24 000 *	Die angestrebte Reduktion der Printmittel lässt sich nicht so schnell umsetzen. Zusätzlicher Bedarf für den Bezug und die Eröffnung des Musikzentrums Brunnenhof.
2 002.66	3 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 000		
10 706.39	15 000	3104 00 000	Lehrmittel	15 000		
		3105 00 000	Lebensmittel	4 000	-4 000	
105.85		3106 00 000	Medizinisches Material			
1 990.50	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000	-500	
537.50	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		
260 522.77	365 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300 000	+65 000	
281 436.85	281 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	291 700	-10 100	
337 872.09	398 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	232 500	+166 300 *	Die Kosten für Leistungen von Partnermusikschulen werden ab 2024 als Transferaufwand (Kontengruppe 36) verbucht.
31 161.66	32 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	80 000	-48 000 *	Für die Überarbeitung und Anpassung des Notfallkonzepts für das Musikschulzentrum Florhofgasse werden externe Fachleute zugezogen.
398.80	500	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	500		
1 685.48	1 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 900	-200	
684.00	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
3 984.65	3 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
556 198.67	610 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	675 000	-65 000	
14 715.00	15 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 000		
19 799.86	20 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20 000		
	2 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	2 000		
84 365.42	126 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	118 000	+8 700	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
605 063.51	750 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	750 000		
746.78	2 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 000	+1 000	
5 514.80	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	8 000	+2 000	
	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
604 320.77	707 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 000 000	-293 000 *	Die Abschreibungen ergeben sich aus den getätigten und geplanten Investitionsausgaben.
1 644.43		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
121.15		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
-9.21		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
593.39		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
		3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126 000	-126 000 *	Die Verrechnung von öffentlichen Musikschulen werden neu auf diesem Konto gebucht (siehe auch Kommentar zu Konto Nr. 3130 00 000).
16 000.00		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen			
	14 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72 000	-58 000 *	Die Verrechnung von privaten Musikschulen werden neu auf diesem Konto gebucht (siehe auch Kommentar zu Konto Nr. 3130 00 000).
101 980.55	135 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	135 000		
558 001.55	590 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	592 800	-2 800	
5 062 763.00	5 375 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 739 200	-363 800 *	Die internen Verrechnungen durch IMMO steigen insbesondere durch die Inbetriebnahme des neuen Musikzentrums Brunnenhof.
			<b>Ertrag</b>			
-5 460.00	-7 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 500	-1 500	
-15 286 086.90	-15 347 900	4231 00 000	Kursgelder	-14 847 000	-500 900 *	Verrechnungen an Partnermusikschulen werden ab 2024 als Transferertrag (Kontengruppe 46) verbucht. Dies führt zu Mindererträgen von einer Million Franken in diesem Konto. Demgegenüber steigen die Schulgelderträge an.
-39 969.30	-35 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-40 000	+5 000	
-23 225.35	-15 000	4250 00 000	Verkäufe	-15 000		
-291 823.35	-210 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-302 500	+92 000	
-546.35		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-18 031.25	-15 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-15 000		
-1 968.75	-2 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000		
87.15		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-141.18		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-338 013.40	-285 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-390 000	+105 000 *	Anpassung an Rechnung der Vorjahre und zusätzliche Erträge durch das Musikzentrum Brunnenhof.
		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-300 000	+300 000 *	Die Verrechnung an Gymnasien und andere Schulen der Tertiärstufe werden neu auf diesem Konto gebucht (siehe auch Kommentar zu Konto Nr. 4231 00 000).
		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-350 000	+350 000 *	Die Verrechnung an öffentliche Musikschulen werden neu auf diesem Konto gebucht (siehe auch Kommentar zu Konto Nr. 4231 00 000).
-37 220.00	-35 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-35 000		
-4 860 016.00	-5 099 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 954 000	-145 000 *	Das Budget 2025 wurde an die Rechnung 2023 angeglichen.
-465 051.07	-500 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-850 000	+350 000 *	Die Verrechnung an private Musikschulen werden neu auf diesem Konto gebucht (siehe auch Kommentar zu Konto Nr. 4231 00 000).
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500000</b>	<b>Anschaffung übrige mobile Anlagen</b>			
1 003 930.20	770 000	5060 00 000	Mobilien	1 622 000	-852 000 *	Für die Ausstattung des Musikzentrums Brunnenhof werden Instrumente und eine hochwertige Audio-Anlage beschafft.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>5030 Heilpädagogische Schule Zürich</b>				
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
	17 944 500	3	Aufwand	23 386 700	-5 442 200	
	-17 944 500	4	Ertrag	-23 386 700	+5 442 200	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
		<b>Aufwand</b>				
	5 501 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9 043 400	-3 541 700 *	Zunahme des Personalbestandes, einerseits aufgrund einer Zunahme der Schülerzahlen andererseits aufgrund der Eröffnung eines neuen Standortes ab SJ 25/26.
	-180 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-180 000	
	4 800 500	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	5 641 900	-841 400 *	Siehe Begründung zu Konto 3010 00 000.
	-307 900	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-142 100	-165 800	
	99 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	52 300	+46 700	
	24 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	29 200	-4 700	
	650 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	975 500	-325 200	
	-15 200	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-15 200	
	1 217 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 773 800	-556 400	
	43 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62 000	-18 400	
	109 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	157 000	-48 000	
	-2 200	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse		-2 200	
	132 600	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	221 500	-88 900 *	Aufgrund des steigenden Personalbestands werden auch mehr Weiterbildungsmaßnahmen budgetiert.
	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000		
	57 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	176 200	-118 900 *	a) Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits; b) siehe Begründung zu Konto 3010 00 000.
	2 000	3100 00 000	Büromaterial	6 000	-4 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	8 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22 000	-13 200 *	Ab dem Schuljahr 2025/26 werden HPS-Klassen am neuen Standort «Riedtli» geführt.
	2 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 400	-400	
	2 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 000	-1 200	
	45 500	3104 00 000	Lehrmittel	49 000	-3 500	
	186 800	3105 00 000	Lebensmittel	223 700	-36 900 *	Die steigende Anzahl Schülerinnen und Schüler bedingt mehr Lebensmittel.
	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	2 500	-500	
	16 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18 500	-2 500	
	9 400	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 900	-1 500	
	13 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13 500	-500	
	44 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22 800	+21 300	
	3 368 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 709 800	+658 300 *	Minderaufwände infolge; a) Temporäres Personal konnte teilweise festangestellt werden (u.a. Schulleitung); b) Anpassung des Budgets der Leistungen für Logopädie und Psychomotorik.
	56 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	62 200	-6 100	
	2 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		+2 000	
	4 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 900	+1 100	
	6 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 200	+2 300	
	20 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	11 300	+8 700	
	69 800	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85 600	-15 800	
	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 200	+1 800	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	300	-300	
	100	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	-100	
	110 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	120 600	-10 600	
	462 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	450 800	+11 900	
	1 171 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 489 600	-318 600 *	Im Dezember 2023 wurde zwischen Immobilien Stadt Zürich und der Heilpädagogischen Schule Zürich (HPS) eine neue Dienstleistungsvereinbarung unterzeichnet. Dabei wurde auch die Raumnutzung aktualisiert, was zu höheren Kosten führt.
	196 200	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	70 000	+126 200	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Ertrag</b>			
	-65 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-77 500	+12 000	
	-100	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-100		
	-15 150 100	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-23 309 100	+8 159 000 *	Zusätzlich zur höheren Entschädigung des Volksschulamts aufgrund der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler und einer höheren Pauschale ist der nicht finanzierte Teil der HPS hier eingeplant.
	-2 728 800	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-2 728 800 *	Der nicht finanzierte Teil der Heilpädagogischen Schule Zürich (HPS) ist im Budget 2025 auf dem Konto 4631 00 000 budgetiert, da die Gemeinde gemäss § 7 der Gemeindeverordnung keine Einlagen an Eigenwirtschaftsbetriebe leisten darf.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>5031</b>	<b>Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
	12 236 900	3	Aufwand	11 906 200	+330 700	
	-12 236 900	4	Ertrag	-11 906 200	-330 700	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			<b>Aufwand</b>			
	5 021 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 618 200	+403 400 *	Geringere Kosten für die Tagessonderschulung, da die Pensenaufteilung nach Leistungen, was kantonal und was städtisch zu finanzieren ist, angepasst wurde.
	-53 300	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 500	+47 200	
	3 278 000	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	3 398 600	-120 600 *	Eine zusammengelegte Klasse wird neu wieder separat geführt.
	-52 800	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-54 700	+1 900	
	37 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	30 200	+6 800	
	31 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	18 000	+13 900	
	531 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	522 900	+8 800	
	-4 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-4 500	
	1 005 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	989 500	+16 300	
	35 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33 200	+2 700	
	89 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84 000	+5 400	
	-700	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse		-700	
	67 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	118 900	-51 700 *	Es ist ein Masterlehrgang in Supervision und Organisationsentwicklung für eine Führungsperson geplant.
	4 100	3091 00 000	Personalwerbung	4 200	-100	
	15 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	76 100	-61 000 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
	500	3100 00 000	Büromaterial	800	-300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	14 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27 400	-12 900 *	Mehrkosten durch höheren Bedarf an Hygiene- und Pflegeartikel.
	100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	300	-200	
	2 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 800	-400	
	19 800	3104 00 000	Lehrmittel	21 500	-1 700	
	13 800	3105 00 000	Lebensmittel	53 300	-39 500 *	Die Zuweisung von Lebensmittelkosten zum Eigenwirtschaftsbetrieb war im Jahr 2024 zu gering.
	900	3106 00 000	Medizinisches Material	1 600	-700	
	26 100	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 600	+2 500	
	1 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 700	-700	
	4 600	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 500	+1 100	
	36 500	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	30 600	+5 900	
	2 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 100	+600	
	10 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	42 400	-32 400 *	Anschaffung von REHA-Sitzen.
	91 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	86 300	+5 200	
	613 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	557 000	+56 200	
	37 900	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46 300	-8 400	
	4 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		+4 100	
	200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+200	
	1 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 800	-300	
	100	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+100	
	2 800	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1 800	+1 000	
	900	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 400	-500	
	4 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 200	+800	
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
	18 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	11 900	+6 800	
	30 500	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54 300	-23 800 *	Mehrkosten für die Durchführung eines Schulhausfestes.
	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 500	+500	
		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500	-500	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500	-500	
	800	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900	-100	
	33 800	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	35 800	-2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	357 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	235 000	+122 300 *	Die Verrechnung der IT-Dienstleistungen von Organisation und Informatik Zürich (OIZ) ist geringer als im Vorjahr.
	866 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	867 300	-400	
	30 900	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	50 000	-19 100	
			<b>Ertrag</b>			
	-500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-600	+100	
	-781 200	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-775 300	-5 900	
	-2 200	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 100	-100	
	-400	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-500	+100	
	-10 717 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 127 700	+410 300 *	Zusätzlich zur Entschädigung des Volksschulamts ist der nicht finanzierte Teil der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (SKB) budgetiert.
	-735 200	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-735 200 *	Der nicht finanzierte Teil der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (SKB) ist im Budget 2025 auf dem Konto 4631 00 000 budgetiert, da die Gemeinde gemäss § 7 der Gemeindeverordnung keine Einlagen an Eigenwirtschaftsbetriebe leisten darf.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>5032 Schule Fokus Sehen</b>				
		<b>Erfolgsrechnung</b>				
	4 468 800	3	Aufwand	4 632 700	-163 900	
	-4 468 800	4	Ertrag	-4 632 700	+163 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
		<b>Aufwand</b>				
	689 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	701 700	-12 500	
		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 500	+4 500	
	1 972 100	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 164 400	-192 300 *	Höhere Personalkosten, da ab Schuljahr 2024/25 zusätzliche Schülerinnen und Schüler mit kognitiven Beeinträchtigungen aufgenommen werden.
		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-9 100	+9 100	
	19 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	17 000	+2 600	
	16 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 600	+6 700	
	168 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	184 800	-15 900	
	367 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	412 500	-45 000	
	11 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	11 700	-100	
	28 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 700	-1 000	
	26 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22 500	+4 000	
	1 200	3091 00 000	Personalwerbung	600	+600	
	5 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	10 800	-5 200 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
	400	3100 00 000	Büromaterial	600	-200	
	700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300	+400	
		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	300	-300	
	1 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 400	+300	
	35 500	3104 00 000	Lehrmittel	35 000	+500	
	36 600	3105 00 000	Lebensmittel	28 600	+8 000	
	300	3106 00 000	Medizinisches Material	200	+100	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 000	-10 000 *	Anschaffung von zwei Bildschirmlesegeräten.
		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200	-200	
	9 100	3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 700	-600	
	6 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	9 000	-3 000	
	2 600	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 700	-100	
	66 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43 100	+23 400	
	166 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	144 000	+22 800	
	6 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	800	+5 200	
	2 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 400	-400	
	200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800	-600	
		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300	-300	
	45 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	28 000	+17 000	
	1 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300	+700	
	700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	800	-100	
	6 200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 800	-7 600 *	Ab 2025 wird neu eine Einsatzmöglichkeit für Zivildienstleistende an der Schule Fokus Sehen (SFS) angeboten; das hat Mehrkosten für die Spesenentschädigungen zur Folge.
	43 300	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	45 500	-2 200	
	1 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500	+500	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	300	-300	
	25 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	28 500	-3 000	
	172 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	151 200	+20 900	
	500 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500 700		
	29 700	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20 000	+9 700	
			<b>Ertrag</b>			
	-15 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 000	+5 000	
	-1 400	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 500	+100	
	-754 300	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1 315 400	+561 100 *	Die Erhöhung der Schulgeldeinnahmen ist auf die gestiegene Anzahl von Schülerinnen und Schülern aus

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-29 800	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-30 000	+200	anderen Kantonen sowie auf einen höheren Kostenansatz zurückzuführen.
	-3 126 700	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 265 800	+139 100	
	-541 600	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-541 600 *	Der nicht finanzierte Teil der Schule Fokus Sehen (SFS) ist im Budget 2025 auf dem Konto 4631 00 000 budgetiert, da die Gemeinde gemäss § 7 der Gemeindeverordnung keine Einlagen an Eigenwirtschaftsbetriebe leisten darf.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		<b>5033 Viventa15plus</b>				
		<b>Erfolgsrechnung</b>				
	7 776 100	3	Aufwand	9 041 300	-1 265 200	
	-7 776 100	4	Ertrag	-9 041 300	+1 265 200	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
		<b>Aufwand</b>				
	2 739 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 507 800	+231 700 *	Das Leitungsteam ist als Lehrpersonen angestellt, somit fallen die Kosten im Konto 3020 00 000 an.
	-21 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-34 700	+13 200	
	2 035 100	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 883 100	-848 000 *	Ab Schuljahr 2024/25 wird eine zusätzliche Klasse geführt. Zudem soll eine neue Personalstruktur umgesetzt werden, um der hohen Fluktuation und den erhöhten Krankheitsabwesenheiten entgegen zu wirken.
	-100	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40 000	+39 900	
	34 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	19 600	+14 400	
	2 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 000	+1 800	
	309 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	345 600	-36 500	
	-1 300	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 900	+3 600	
	661 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	740 000	-78 500	
	19 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21 800	-2 300	
	47 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53 200	-5 600	
	-200	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-700	+500	
	15 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000		
	800	3091 00 000	Personalwerbung	4 000	-3 200	
	5 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	54 300	-49 300 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
	200	3100 00 000	Büromaterial	200		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8 500	-2 700	
	200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	500	-300	
	200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500	-300	
	5 900	3104 00 000	Lehrmittel	7 900	-2 000	
	55 000	3105 00 000	Lebensmittel	187 700	-132 700 *	Mit dem Umzug der Lernenden aus den Schulhäusern Bremgartnerstrasse und Gutstrasse in das Schulhaus Dorflinde wird am neuen Standort eine neue Verpflegungsorganisation aufgebaut.
	2 500	3106 00 000	Medizinisches Material	2 500		
	2 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 200	+1 200	
	800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800		
	1 200	3113 00 000	Anschaffung Hardware	700	+500	
	3 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 000		
		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	3 000	-3 000	
	17 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17 000		
	20 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29 000	-8 900 *	Die Nebenkosten des Schulhauses Dorflinde werden neu direkt an Viventa15plus (V15) verrechnet.
	674 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 084 100	-409 300 *	Die Reinigung der von V15 genutzten Schulhäuser wird von der Fachschule Viventa eingekauft.
	5 900	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5 800	+100	
	1 700	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 600	-2 900	
	200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100	+100	
	2 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 000		
	450 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	549 700	-99 700 *	Der Anteil des Schulhauses Wipkingen, wird von der Fachschule Viventa direkt an Viventa15plus verrechnet.
	8 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	8 100	-100	
	25 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25 000		
	24 600	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 900	+8 700	
	212 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	226 800	-13 900	
	409 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	291 600	+118 300 *	Der Wegfall der Bremgartner- und Gutstrasse reduziert die Abgaben an die IMMO.
			<b>Ertrag</b>			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-95 600	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-55 000	-40 600 *	Die Elternbeiträge für die ausserschulische Betreuung werden aufgrund des steuerbaren Einkommens rabattiert.
	-11 800	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12 600	+800	
	-2 500	4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		-2 500	
	-7 666 200	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8 784 600	+1 118 400 *	Damit der Eigenwirtschaftsbetrieb erfolgsneutral geführt werden kann, sollen die höheren Kosten durch höhere Staatsbeiträge gedeckt werden.
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-189 100	+189 100 *	Die ungedeckten Kosten der ausserschulischen Betreuung der Lernenden V15 müssen durch die FSV getragen werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>5050 Schulgesundheitsdienste</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
26 907 876.06	29 014 100	3	Aufwand	30 542 900	-1 528 800	
-4 887 164.56	-4 877 600	4	Ertrag	-4 975 700	+98 100	
+22 020 711.50	+24 136 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+25 567 200	-1 430 700	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
188 616.25	210 000	5	Investitionsausgaben	105 000	+105 000	
+188 616.25	+210 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+105 000	+105 000	
			<b>Aufwand</b>			
17 790 565.00	18 943 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 818 500	-874 900 *	Es werden per Saldo 3,85 Stellenwerte geschaffen: a) im Stab (2,1); b) im Schulärztlichen Dienst (1,0); c) im Schulpsychologischen Dienst (0,35); d) bei der Suchtpräventionsstelle (0,4). Zusätzlich zu den geschaffenen Stellen erhöhen die Lohnmassnahmen mit Teuerungsausgleich im Jahr 2024 sowie Anpassungen bei verschiedenen Lohnbestandteilen die Abweichung zum Vorjahr.
-198 711.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
174 225.00	170 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	175 000	-5 000	
40 443.30	2 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 100		
1 129 958.50	1 210 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 262 000	-51 200	
-6 477.25		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 290 697.55	2 487 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 590 200	-102 800	
76 825.05	81 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	79 000	+2 300	
190 882.50	204 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	203 200	+1 300	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 064.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
113 587.69	140 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	165 000	-25 000	
11 488.40	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000		
56 544.45	68 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	145 800	-77 500 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
4 777.53	1 900	3100 00 000	Büromaterial	1 800	+100	
33 530.41	50 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38 300	+12 200	
41 184.40	37 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	48 100	-11 000 *	Im Schulärztlichen Dienst werden Drucksachen angepasst.
7 978.86	8 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 200		
31 180.20	35 500	3104 00 000	Lehrmittel	35 000	+500	
508 080.85	534 000	3106 00 000	Medizinisches Material	581 500	-47 500	
2 057.00	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
1 283.55	1 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		
44 261.75	104 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	114 000	-10 000	
13 470.45	23 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24 700	-1 400	
1 698 277.42	1 989 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 102 500	-112 700 *	Im Schulpsychologischen Dienst werden mehr Psychotherapiehonorare und im Schulzahnärztlichen Dienst mehr Laborleistungen und Unterstützung für ein Qualitätsmanagement-System geplant.
64 730.70	53 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	53 100	+500	
665.15	11 000	3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	11 000		
4 353.95	4 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 500		
149 982.90	162 300	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	170 300	-8 000	
526.85	5 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8 000	-2 200	
84 307.93	74 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	82 700	-8 100	
-570.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
18 914.45	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
32 582.25	61 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74 800	-12 900	
85.12		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
50.10		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6 500	-6 500 *	Anpassung des Kontenrahmens durch die Finanzverwaltung.
31.30		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
23 120.40	33 200	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	30 800	+2 400	
45 983.95	51 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	43 700	+7 500	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 926.70	28 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27 500	+1 400	
2 406 138.10	2 405 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 606 100	-200 300 *	Die neue Schulzahnklinik Fluntern wird in Betrieb genommen.
<b>Ertrag</b>						
-17 525.20	-10 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-10 000		
-4 151 730.40	-4 163 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 265 900	+102 000	
-490.00	-1 600	4250 00 000	Verkäufe	-600	-1 000	
-31 376.60	-20 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26 300	+6 000	
-14 731.64	-25 400	4290 00 000	Übrige Entgelte	-17 400	-8 000 *	Ertrag der Suchtpräventionsstelle wird im Konto 4240 00 000 geplant.
-40.18		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-9 685.50	-8 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 500		
-7.59		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-62.65		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-661 483.50	-647 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-647 000	-900	
-31.30		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
<b>500001 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>						
188 616.25	210 000	5060 00 000	Mobilien	105 000	+105 000 *	Im Schulzahnärztlichen Dienst werden drei Behandlungsstühle ersetzt.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5063 Fachschule Viventa</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
36 544 621.79	30 526 700	3	Aufwand	28 963 100	+1 563 600	
-17 480 162.38	-10 069 100	4	Ertrag	-7 835 100	-2 234 000	
+19 064 459.41	+20 457 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 128 000	-670 400	
<hr/>						
<b>Aufwand</b>						
70 854.00	75 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73 200	+2 300	
6 312 980.20	4 479 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 863 700	-384 100 *	Ab dem Schuljahr 2024/25 wird die Leitung des Bistro Wipkingen neu unter Personalrecht (PR) angestellt. Zusätzlich wird im Schulhaus Dorflinde ein neues Bistro für die Lernenden von Viventa15plus (V15) aufgebaut.
-73 047.25	-25 600	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27 900	+2 300	
15 535 705.30	12 671 900	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	11 444 400	+1 227 500 *	Vollständiger Wegfall der Berufsbildungen Hauswirtschaft und Gesundheit ab Schuljahr 2024/25.
-28 678.20	-47 400	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-43 200	-4 200	
-2 750.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
169 191.15	136 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	131 800	+4 800	
112 187.90	146 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	110 500	+35 800	
1 400 493.85	1 153 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 067 400	+86 300	
-1 944.60	-4 900	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 700	-200	
3 013 716.95	2 470 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 273 400	+197 000	
96 050.90	73 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	67 100	+6 600	
236 745.05	177 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	164 100	+13 000	
-331.75	-200	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-100	-100	
128 210.83	124 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	148 500	-24 500	
8 729.80	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	7 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
39 466.00	64 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	136 200	-71 600 *	Dezentrale Budgetierung des Mobilitätsbetrags im Rahmen der stadtweiten Fringe Benefits.
1 378.85	1 200	3100 00 000	Büromaterial	1 200		
69 792.71	65 600	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69 800	-4 200	
70 722.27	117 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	87 800	+29 900	
6 258.97	8 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 800	+1 500	
122 599.32	197 400	3104 00 000	Lehrmittel	166 500	+30 900	
285 903.66	268 800	3105 00 000	Lebensmittel	312 700	-43 900	
37 079.70	98 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99 000	-1 000	
5 988.42	8 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 800	-300	
191.80	1 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	800	+700	
468.00		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	200	-200	
7 922.40	25 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	29 300	-4 300	
544 578.00	486 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	493 600	-7 000	
259 577.00	196 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	427 200	-230 700 *	Die ausserschulische Betreuung der Lernenden in V15 muss durch die FSV finanziert werden.
67 505.83	83 700	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	79 500	+4 200	
517.35	600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	600		
12 250.10	18 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	13 900	+4 100	
56 143.80	47 400	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	89 500	-42 100 *	Einbau einer Alarmierung AMOK und Evakuierung im Schulhaus Wipkingen.
28 700.51	40 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26 200	+13 800	
	300	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+300	
2 826.30	500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 700	-1 200	
2 167.73	2 200	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 300	-100	
	300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000	-2 700	
160.00	5 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 700	+2 500	
31 915.46	42 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	32 000	+10 600	
193 001.44	185 800	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	241 500	-55 700 *	Neue Exkursions- und Lagerregelung im Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) mit Einführung eines neuen BVJ-Konzepts ab Schuljahr 2025/26.
-700.00	5 200	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 300	+2 900	
9 555.85	24 600	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	17 300	+7 300	
220.20	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	200	-100	
2.39		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	30 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37 000	-7 000	
28 650.00	28 600	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	28 600		
228 459.10	278 700	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	261 400	+17 300	
1 272 618.50	1 146 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	710 500	+435 600 *	Vollständiger Wegfall der Berufsbildungen Hauswirtschaft und Gesundheit ab Schuljahr 2024/25.
6 180 586.00	5 609 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 297 800	+311 600 *	Wegfall des Schulhauses an der Gutstrasse.
<b>Ertrag</b>						
-3 880.12	-2 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 600	+600	
-51 429.00		4220 00 000	Steuern und Kostgelder			
-1 875 965.13	-1 934 500	4231 00 000	Kursgelder	-1 981 400	+46 900	
	-510 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-875 200	+364 700 *	Höherer Anteil der Verwaltungskosten und die Reinigungskosten der von V15 genutzten Räume werden verrechnet.
-311 057.42	-279 100	4250 00 000	Verkäufe	-376 700	+97 600	
-125 182.10	-119 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-152 700	+33 000	
-10 144.50		4290 00 000	Übrige Entgelte	-5 000	+5 000	
-872.66	-100	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-500	+400	
-44 616.60	-46 200	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-588 900	+542 700 *	Nutzung der Schulräume und der Turnhalle Dorflinde durch V15 wird verrechnet.
	-453 400	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		-453 400 *	siehe Begründung Konto 4472 00 000.
-13 246 788.00	-4 980 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 826 100	-1 154 300 *	Vollständiger Wegfall der Berufsbildung Hauswirtschaft.
-85 168.00	-20 200	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-26 000	+5 800	
-1 725 058.85	-1 723 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-1 723 000 *	Vollständiger Wegfall der Berufsbildung Gesundheit.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>5070 Sportamt</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
135 552 027.33	149 129 500	3	Aufwand	169 913 500	-20 784 000	
-51 378 426.67	-52 336 900	4	Ertrag	-53 211 900	+875 000	
+84 173 600.66	+96 792 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+116 701 600	-19 909 000	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
438 459.05	375 000	5	Investitionsausgaben	410 000	-35 000	
+438 459.05	+375 000	6	Investitionseinnahmen	+410 000	-35 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
			<b>500502 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
170 280.15	375 000	5060 00 000	Mobilien	350 000	+25 000	
			<b>500503 Anschaffung übrige mobile Anlagen</b>			
138 178.90		5060 00 000	Mobilien	60 000	-60 000 *	Investition in einen mobilen Pumptrack im Rahmen von «Sport im Lebensraum Schule» bei Dienstleistungen für die Volksschule
			<b>554501 Darlehen an Verein Traglufthallen Fraudental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Fraudental</b>			
130 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			



## **3.10 Sozialdepartement**

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5500 Sozialdepartement Departementssekretariat</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
215 895 992.60	252 902 600	3	Aufwand	301 313 100	-48 410 500	
-10 525 283.56	-11 483 900	4	Ertrag	-10 461 900	-1 022 000	
+205 370 709.04	+241 418 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+290 851 200	-49 432 500	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
49 913.00	2 200 000	5	Investitionsausgaben	2 000 000	+200 000	
+49 913.00	+2 200 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 000 000	+200 000	
<b>Aufwand</b>						
23 205.00	27 600	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27 600		
1 560.00	2 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	2 000		
6 194 971.20	6 415 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 987 900	-572 000 *	1) +3,9 Stellenwerte (+0,4 Mio. Fr.): a) +0,8 Stellenwerte für Projektleitung aufgrund zunehmender Anzahl komplexer Projekte im Sozialdepartement (wurde mit NK I. Serie 2024 bewilligt); b) +1,3 Stellenwerte für die Stärkung des Rechtsdienstes SD vor allem aufgrund zahlreicher Rechtssetzungsvorhaben und der Sicherstellung von Compliance; c) +0,8 Stellenwerte in der Kommunikation, befristet für zwei Jahre, für die Erstellung neuer Kommunikationsgrundlagen für bessere Erreichung vulnerabler Personen (wurde mit NK I. Serie 2024 bewilligt); d) +1,0 Stellenwerte für zusätzliche Ressourcen im Controlling. 2) Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich 2024 (+0,2 Mio. Fr.).
-50 709.80	-51 700	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-52 000	+300	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
51 994.00	59 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	63 500	-4 400	
13 819.55	6 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	18 900	-12 800 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
394 851.95	412 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	447 700	-35 300	
-2 674.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
854 616.80	868 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	920 100	-51 900	
26 397.55	27 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28 000	-600	
66 819.20	69 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72 100	-2 800	
-451.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
40 828.00	26 800	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 400	-11 600 *	Budgeterhöhung aufgrund absehbarer Weiterbildungen.
		3091 00 000	Personalwerbung	10 600	-10 600 *	Budgetverschiebung von Konto-Nr. 3132 00 000 für Assessments.
37 692.40	47 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	77 200	-29 700 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
202.40	1 500	3100 00 000	Büromaterial	1 000	+500	
4 156.40	8 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11 000	-2 500	
15 088.74	18 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 300	-2 100	
7 345.70	11 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 600	+1 500	
321.61	4 300	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4 100	+200	
694.96	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
	600	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		
155 872.63	135 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	159 300	-24 000	
740 565.69	760 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	774 700	-14 500	
597.90	500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	800	-300	
4 568.30	11 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	11 500	-200	
3 511.63	12 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 000	+3 700	
6 247.00	14 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 600		
1 203.60	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 500		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
66 351.40	81 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	107 700	-26 700 *	Budgeterhöhung aufgrund Ausrichtung Spesenpauschale für dienstliche Nutzung privater Mobiltelefone und einer einmaligen Erhöhung der Reisespesen (Studienreise Hamburg GL SD Fr. 15'000.-).
29 328.49		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
500.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
7 176.50	13 600	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 600		
16 678.00	16 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 700		
52.02		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
64 599.97	1 222 500	3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	64 900	+1 157 600	
1 225 162.79	1 252 800	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 320 600	-67 800	
27 822 147.57	36 057 900	3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	58 378 500	-22 320 600 *	1) Höhere städtische Pflichtleistungen in der Asylfürsorge aufgrund a) zusätzlicher 1 251 Fälle (13,1 Mio. Fr.), b) höherer Unterbringungskosten (6,4 Mio. Fr.) wegen höherer Abschreibungen in den städtischen Kollektivstrukturen und Mängelbehebung in temporären Wohnsiedlungen, c) höherer Mieterstattungen infolge gestiegenen Aufwands für externe Mieten (0,4 Mio. Fr.) und d) diversen Anpassungen aufgrund von Veränderungen der durchschnittlichen Fallkosten und Verschiebungen in der Fallkonstellation (0,3 Mio. Fr.). 2) Höhere städtische Pflichtleistungen in der wirtschaftlichen Hilfe aufgrund zusätzlicher 102 Fälle bei anerkannten Flüchtlingen mit Aufenthalt über 10 Jahren (1,2 Mio. Fr.) und höherer Unterbringungskosten wegen höheren Abschreibungen in den städtischen Kollektivstrukturen (0,9 Mio. Fr.) bei anerkannten Flüchtlingen mit Aufenthalt in den ersten 10 Jahren.
24 743 800.00	32 503 700	3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	39 758 400	-7 254 700 *	Höhere Beiträge für städtische Pflichtleistungen für Prozesskosten aufgrund prognostizierter Fallzunahme (+1 200 Fälle) infolge Erhöhung kantonaler Aufnahmequote auf 1,6% (6,7 Mio. Fr.) und Lohnmassnahmen inkl. Teuerungsausgleich (0,5 Mio. Fr.).
11 278 764.55	21 482 400	3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	20 920 500	+561 900 *	Teuerungsanpassungen bei den Angeboten sowie Programmanpassung bei a) «Begleitung und Betreuung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen (BBJE)» (1,4 Mio. Fr.), b) «TAST integral» (0,2 Mio. Fr.) , c) «Ergänzende Betreuung und Begleitung von MNA (Unbegleitete

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Minderjährige im Bundesasylzentrum Zürich» (0,1 Mio. Fr.), d) Erweiterung «Future Kids» (0,1 Mio. Fr.), e) Ausbau des Programms «Freiwilligenarbeit» (0,1 Mio. Fr.) und e) kleinere Anpassungen bei weiteren Angeboten (0,1 Mio. Fr.). Budgetverschiebung von «Massnahmen im Bereich MNA» (-1,6 Mio. Fr.) sowie durch Wegfall von MNA-Wohngruppen in der Stadt Zürich, deren Finanzierung über den Kanton zu erfolgen hat (-1,0 Mio. Fr), nach «Begleitung und Betreuung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen (BBJE)» und «Ergänzende Betreuung und Begleitung von MNA (Unbegleitete Minderjährige) im Bundesasylzentrum Zürich»
20 000.00	50 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50 000		
175 500.00	180 800	3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	183 000	-2 200	
30 000.00	30 900	3636 00 103	Beiträge an infoSekta	31 300	-400	
143 000.00	146 600	3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	148 400	-1 800	
1 742 897.00	2 041 500	3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	2 041 500		
723 833.00	600 000	3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	600 000		
40 000.00	70 000	3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	40 000	+30 000	
47 500.00	48 900	3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	48 900		
125 000.00	128 100	3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	129 600	-1 500	
77 000.00	77 000	3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	77 000		
314 728.15	320 200	3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	322 400	-2 200	
304 260.90	306 400	3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	307 300	-900	
216 000.00	221 400	3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	224 100	-2 700	
105 000.00	96 800	3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	98 000	-1 200	
28 700.00	29 600	3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	30 000	-400	
380 200.00	389 700	3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	394 400	-4 700	
783 000.00	783 000	3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	781 600	+1 400	
279 300.00	286 300	3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	289 700	-3 400	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
322 000.00	330 100	3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	334 100	-4 000	
315 000.00	322 900	3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	326 800	-3 900	
657 000.00	657 000	3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	681 500	-24 500	
394 400.00	404 300	3636 00 127	Beiträge an OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	409 200	-4 900	
618 450.00	824 600	3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	824 600		
167 050.00	311 700	3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	315 400	-3 700	
260 230.00	268 000	3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	271 200	-3 200	
6 000.00	6 000	3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	9 000	-3 000	
255 000.00	261 400	3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	264 500	-3 100	
64 900.00	69 200	3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	69 200		
90 000.00	92 700	3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	93 800	-1 100	
25 000.00	25 200	3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	25 200		
81 500.00	99 500	3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	100 700	-1 200	
391 850.00	403 700	3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	408 500	-4 800	
143 500.00	147 800	3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	149 600	-1 800	
105 226.00	308 000	3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	263 000	+45 000	
8 044 782.27	12 580 700	3636 00 142	Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	5 577 200	+7 003 500 *	a) Verschiebung Beiträge Familienzentren auf eigenes Konto (-2,3 Mio. Fr.), b) Verschiebung Objektbeiträge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen in die Subjektsubventionen zu Konto-Nr. 3637 00 102 aufgrund der Teilrevision VO KB (-2.4 Mio. Fr.), c) tiefere Beteiligung der Kitas als erwartet an den Massnahmen zur Förderung der Qualität (-2.3 Mio. Fr.)
	-1 000 000	3636 00 153	Pauschalabzug Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 000 000		
60 000.00	71 800	3636 00 161	Beiträge an Caritas für Incluso	72 700	-900	
18 000.00	18 000	3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000		
35 000.00	35 900	3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	36 300	-400	
96 500.00	99 400	3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	99 400		
9 000.00	9 000	3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000		
179 538.85	243 100	3636 00 167	Beiträge an Verein Arche Zürich	245 600	-2 500	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
99 000.00	99 000	3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000		
129 417.00	176 300	3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	178 400	-2 100	
150 000.00	153 800	3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	155 600	-1 800	
164 500.00		3636 00 172	Beiträge an Zürcher Stadtmission für Café Yucca			
243 139.55	248 200	3636 00 179	Beiträge an Verein Solidara Zürich für Isla Victoria	250 700	-2 500	
35 000.00	71 800	3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	72 700	-900	
1 977 260.00	1 977 300	3636 00 182	Beiträge an Suchtfachstelle Zürich	1 977 300		
333 500.00	333 500	3636 00 183	Beiträge an Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	347 600	-14 100	
45 500.00	46 900	3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	47 500	-600	
150 000.00	154 500	3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	156 400	-1 900	
50 000.00	50 000	3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	130 000	-80 000 *	Beitragserhöhung aufgrund stark gestiegener Anzahl Fans und den daraus entstandenen Herausforderungen für die Fanarbeit.
90 000.00	92 300	3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	93 400	-1 100	
40 000.00	41 200	3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	41 700	-500	
50 000.00	51 500	3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	54 000	-2 500	
96 000.00	98 900	3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	98 900		
108 000.00	141 700	3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	304 900	-163 200 *	Beitragserhöhung infolge erhöhter Personalkosten für die 5 bisherigen Standorte (Fr. 55 200.-) und Standorterweiterungen (Fr. 108'000.-).
30 000.00	30 900	3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	31 300	-400	
19 000.00	20 000	3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	20 000		
	175 000	3636 00 196	Beiträge an Verein Liebi+	177 100	-2 100	
49 200.00	49 100	3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 100		
81 600.00	83 600	3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	84 600	-1 000	
	40 000	3636 00 199	Beiträge an Verein Espoir		+40 000 *	Trägerschaftswechsel, das Angebot wurde als Pilotprojekt Caritas auf die Konto-Nr. 3636 00 106 übertragen.
1 532 091.00	1 563 200	3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 594 900	-31 700	
1 163 580.00	1 194 000	3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 504 600	-310 600 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
1 696 682.05	1 729 400	3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	1 999 000	-269 600 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
990 644.15	1 064 300	3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grünau	1 003 700	+60 600	
1 887 159.85	1 931 700	3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 972 500	-40 800	
1 501 413.95	1 532 900	3636 00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 721 500	-188 600 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
788 834.00	809 200	3636 00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	906 000	-96 800 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
580 414.40	590 300	3636 00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	591 000	-700	
912 300.00	939 700	3636 00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	986 200	-46 500	
1 379 800.05	1 410 900	3636 00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 501 500	-90 600 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
898 860.05	960 700	3636 00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	1 069 400	-108 700 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
1 255 365.30	1 280 600	3636 00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 270 300	+10 300	
521 530.15	532 600	3636 00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	537 900	-5 300	
1 687 414.15	1 722 600	3636 00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 920 900	-198 300 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
1 250 018.15	1 310 900	3636 00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 573 800	-262 900 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
631 516.00	647 700	3636 00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	716 300	-68 600	
695 453.00	710 600	3636 00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	841 700	-131 100 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
240 931.95	246 200	3636 00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadtthaus	191 800	+54 400	
425 644.80	437 300	3636 00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	561 600	-124 300 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
402 941.95	413 900	3636 00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	433 000	-19 100	
916 603.05	940 800	3636 00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	1 053 600	-112 800 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
450 938.20	492 300	3636 00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	522 300	-30 000	
430 600.00	443 500	3636 00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	551 800	-108 300 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
414 907.10	445 000	3636 00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	566 000	-121 000 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
399 469.00	409 800	3636 00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	609 500	-199 700 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
424 168.10	435 800	3636 00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	600 300	-164 500 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
		3636 00 238	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für Mobilie Jugendarbeit	432 600	-432 600 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
274 860.00	282 400	3636 00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	327 000	-44 600	
72 418.00	75 000	3636 00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	105 800	-30 800 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
429 686.00	443 900	3636 00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	519 600	-75 700 *	Beitragsanpassung gemäss GR Nr. 2023/537.
176 700.00	182 000	3636 00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	186 400	-4 400	
394 973.00	407 300	3636 00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	443 700	-36 400	
99 570.90	99 600	3636 00 260	Beiträge an Verein Kultur Bahnhof Affoltern KuBaA	121 000	-21 400	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
27 904.80	55 100	3636 00 261	Beiträge an Verein Kulturbiotop für das Kulturlokal Mundwerk		+55 100 *	Verschiebung zu Konto-Nr. 3636 00 300 wegen tieferer Kostenmiete und damit verbundener Änderung der Finanzkompetenz.
136 000.00	140 100	3636 00 262	Beiträge an Verein Pädagogische Aktion Zürich PAZ für Mobile Spielanimation	141 800	-1 700	
163 384.95	163 400	3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	167 700	-4 300	
113 057.45	115 100	3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	116 100	-1 000	
127 140.70	168 000	3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	168 000		
257 600.00	270 400	3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier	270 400		
		3636 00 268	Beiträge an Verein Stadionbrache	87 000	-87 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 300.
2 286 476.65	2 567 600	3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	1 932 500	+635 100 *	Beendigung von Pilotprojekten, wobei einige in die Regelfinanzierung überführt wurden und nun ein eigenes Konto haben. Im ersten Jahr der neuen Soziokultur-Periode (2025-2030) ist mit weniger Gesuchen zu rechnen. Aufgrund einer Bedarfseinschätzung wird das Budget entsprechend reduziert.
133 000.00	136 300	3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	137 900	-1 600	
280 570.00	240 000	3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	300 000	-60 000 *	Beitragserhöhung aufgrund stark gestiegener Inanspruchnahme von Deutschkursen sowie Erweiterung des Angebotes um Alphabetisierungskurse.
50 000.00	50 000	3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	95 000	-45 000 *	Finanzierung zweite Fachperson aufgrund erhöhten Bedarfs im Kinder- und Jugendbereich.
	75 000	3636 00 314	Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht	75 900	-900	
	214 900	3636 00 315	Beiträge an Verein Solidara für Café Yucca	248 900	-34 000	
	200 000	3636 00 316	Starthilfen und Beiträge für den Bereich Flucht und Migration	200 000		
	258 500	3636 00 317	Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause	261 600	-3 100	
		3636 00 318	Beiträge an Vereine Nachbarschaftshilfe	154 000	-154 000 *	Übertragung vom Bereich «Soziokultur», Konto-Nr. 3636 00 300, zum Bereich «Soziale Integration».
		3636 00 319	Beiträge an Verein OFF	90 000	-90 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
		3636 00 320	Beiträge an Stiftung Pro Mente Sana	90 000	-90 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
		3636 00 327	Beiträge an Stiftung GFZ für Familienzentrum, Katzenbach	360 200	-360 200 *	Übertrag von Konto-Nr. 3636 00 142 auf eigenes Konto wegen neuer Rechtsgrundlage.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3636 00 328	Beiträge an Verein Fadenspule	75 000	-75 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 140.
		3636 00 329	Beiträge an Caritas für Digitale Teilhabe für Alle	473 300	-473 300 *	Pilotprojekt «Digitale Teilhabe für alle» zugunsten armutsbetroffener Personen in der Stadt Zürich, gestützt auf GRB Nr. 2020/464 (Jubiläumsdividende der Zürcher Kantonalbank, Verwendung für Projekte der Bevölkerung).
		3636 00 330	Beiträge an Verein Solino – der Treffpunkt am Wochenende	38 900	-38 900 *	Überführung aus dem Bereich Soziokultur von Konto-Nr. 3636 00 300 in den Bereich Soziale Integration
		3636 00 331	Beiträge an Verein ELCH für Familienzentren	1 970 500	-1 970 500 *	Übertrag von Konto-Nr. 3636 00 142 auf eigenes Konto wegen neuer Rechtsgrundlage.
638 156.50	1 245 300	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	1 146 900	+98 400	
5 274.15	20 000	3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	20 000		
81 532 348.88	83 867 000	3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	104 022 800	-20 155 800 *	a) Tiefere Beiträge an subventionierte Kinderbetreuung aufgrund tieferer Anzahl Kinder und gestiegenen Einkommen (-1,1 Mio. Fr.); b) Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich für subventionierte Kinderbetreuung in Kitas 2024 (+1,65 Mio. Fr.); c) Teilrevision VO KB per 1.1.2025: Verschiebung Objektbeiträge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen von Konto-Nr. 3636 00 142 in die Subjektsubventionen (+2,7 Mio. Fr.); d) Kostensatzerhöhung aufgrund der Senkung der Normauslastung von 85% auf 83.5% (+2,4 Mio. Fr.); e) Einführung von Sockelbeiträgen für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Betreuungsqualität (+9,3 Mio. Fr.); f) Einführung von Sockelbeiträgen für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Anstellungsbedingungen (+5,0 Mio. Fr.); g) Beiträge an die Interessenvertretung von Arbeitgebenden und Arbeitnehmenden in der Kinderbetreuung (+0,1 Mio. Fr.)
192 914.00	192 900	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	179 000	+13 900	
212 384.00		3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
4 054.20	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000		
60 477.00	59 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63 200	-3 400	
9 082 940.15	9 108 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 462 500	-353 600 *	Anpassung der Kostenmieten durch IMMO gemäss STRB Nr. 1058/2018.



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>Ertrag</b>			
-47 200.00	-50 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-50 000		
-726.00	-5 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 000		
-529.00	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000		
-58 548.42	-1 222 500	4390 00 000	Übriger Ertrag	-58 900	-1 163 600 *	Erfolgsneutrale Budgetanpassung in der Sonderrechnung an die Erfahrungswerte der Vorjahre. Der Aufwand der Konten 3502 00 000, 3636 00 000, 3637 00 000 und teilweise 3130 00 000 wird auf den beiden Konten 4390 00 000 und 4502 00 000 entlastet.
-43.50		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-8 496 784.45	-8 702 100	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 971 600	+269 500 *	Anpassung der Kostenmieten durch IMMO gemäss STRB Nr. 1058/2018.
-670 576.10	-1 308 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 209 400	-99 100	
-12 350.40	-34 800	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-34 800 *	Ende der Dienstleistungsvereinbarung mit Kanton Zürich für die Abwicklung des Gesuches um Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Kinderbetreuung.
-45 565.49	-40 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40 000		
-120 000.00	-120 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000		
-17 849.00		4636 00 105	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst			
-95 921.55		4636 00 106	Rückerstattungen von Beiträgen im Bereich der sozialen und beruflichen Integration			
-722.00		4636 00 116	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein adazh			
-4 500.00		4636 00 119	RE Verein Glattwägs			
-237 279.00		4636 00 120	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung Domicil			
-5 680.00		4636 00 122	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls			
-98 686.00		4636 00 124	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Lernwerk für FitAttest			
-51 490.00		4636 00 130	Rückerstattungen von Beiträgen durch Swiss ProWork AG			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-380 273.00		4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen			
-6 000.00		4636 00 161	Rückerstattungen von Beiträgen durch Caritas für Incluso			
-18 000.00		4636 00 181	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft			
-75 690.00		4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst			
-1 680.00		4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen			
-73 138.00		4637 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung			
-6 051.65		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-6 000	+6 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500015</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
49 913.00		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500016</b>	<b>Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich</b>			
	200 000	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+200 000 *	Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich für die Renovation und Sanierung des Hotels Hottingen in 2024.
		<b>500017</b>	<b>Beteiligung an Stiftung</b>			
		<b>Mietkautionsbürgschaften</b>				
	2 000 000	5520 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 000 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5510 Support Sozialdepartement</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
31 976 596.36	46 751 900	3	Aufwand	48 693 400	-1 941 500	
-696 375.51	-520 000	4	Ertrag	-20 000	-500 000	
+31 280 220.85	+46 231 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+48 673 400	-2 441 500	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
8 214 192.56	5 208 000	5	Investitionsausgaben	5 200 000	+8 000	
+8 214 192.56	+5 208 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 200 000	+8 000	
<b>Aufwand</b>						
16 051 349.10	18 162 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 357 400	-1 194 900 *	1) Abteilung Informatik: a) +3.4 unbefristete Stellenwerten für IT-Customer Service, Application-, Change- und Releasemanagement und IT-Projects; b) Projekt FFS: +2.5 befristete Stellenwerte. 2) Abteilung HR: a) +0.9 unbefristete Stellenwerte für HR-Controlling und HR-Business Partnering; b) +3.3 befristete Stellenwerte für Pilot Lehrabgänger*innen-Pool und HR-Projekte (neue SOD-Strategie 2024-2028 und Digitale Lernwelt); c) -0.5 befristete Stellenwerte für Projekt E3; d) -0.5 Stellenwerte Verschiebung zum Laufbahncentrum für Berufsbildende KV; e) Stufenweiser Ausbau des Ausbildungsangebots für Sozialarbeitende («MAiA-Stellen»); zusätzliche 12 Praktikumsplätze (nicht stellenwertbildend).
-99 325.60	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
204 189.15	245 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	248 000	-3 000	
112 346.55	82 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	117 300	-34 500 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 014 167.05	1 148 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 224 200	-76 100	
-5 407.60	-4 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 000		
2 030 184.90	2 313 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 478 000	-165 000	
69 635.15	77 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	78 400	-600	
171 159.80	194 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	197 500	-3 400	
-919.90	-1 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 000		
139 672.25	195 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	210 000	-15 000	
137 634.47	130 000	3091 00 000	Personalwerbung	150 000	-20 000	
60 543.73	60 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	175 000	-115 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
124.75	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
350.20	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
27 786.26	38 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	43 000	-5 000	
2 769.85	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 000	+3 000	
585.80	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	2 000		
242.50	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
2 746.35	9 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000	+5 000	
21 353.76	50 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	50 000		
268 794.30	300 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	300 000		
293.05	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
134 480.18	188 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	178 000	+10 000	
387 549.71	312 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	335 000	-23 000	
187 069.29	250 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	250 000		
6 630.60	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 000	-5 000	
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		
13 268.74	12 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14 000	-2 000	
1 182 483.07	1 575 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 850 000	-275 000 *	Höhere Wartungskosten FFS aufgrund erweiterter Funktionalitäten, Teuerung und Änderungen in der Systemarchitektur.
19 454.37	25 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	25 000		
125.00	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 463.40	23 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	23 000		
47 129.04	50 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	75 000	-25 000 *	Budgeterhöhung aufgrund Ausrichtung Spesenpauschale für dienstliche Nutzung privater Mobiltelefon.
29 639.40	35 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000		
158.75	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
	41 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40 000	+1 200	
1 868 542.05	11 783 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	12 066 000	-283 000 *	Höhere Abschreibungen aufgrund Zunahme der aktivierbaren IT-Entwicklungen.
379.49		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
37 061.20	45 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 000		
5 933 509.15	7 310 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 293 200	+17 100	
1 902 377.05	2 178 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 910 400	+267 700 *	Rückgabe von Arbeitsplatzflächen im VZ Werd zur Erreichung des worksmart-Zielratio von 0,7 Arbeitsplätzen pro Stellenwert
			<b>Ertrag</b>			
-21 736.50	-20 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 000		
-0.01		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-674 639.00	-500 000	4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen		-500 000 *	Die wesentlichen Eigenleistungen für das Projekt FFS fallen mit dem Projektabschluss weg.
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>			
178 583.85		5060 00 000	Mobilien			
		<b>500003</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
8 035 608.71	5 208 000	5200 00 000	Software	5 200 000	+8 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
648 733 581.00	666 124 700	3	Aufwand	655 050 900	+11 073 800	
-272 683 765.36	-270 651 200	4	Ertrag	-283 015 400	+12 364 200	
+376 049 815.64	+395 473 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+372 035 500	+23 438 000	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
854 439.55	650 000	5	Investitionsausgaben	900 000	-250 000	
+854 439.55	+650 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+900 000	-250 000	
<b>Aufwand</b>						
13 901 019.05	14 338 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 269 400	+69 400	
-63 723.20	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-65 000	-35 000	
147 762.05	155 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	155 000		
24 042.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	35 000	-35 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
886 488.85	917 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	920 900	-3 000	
-3 880.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 768 987.05	1 868 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 896 700	-28 500	
60 644.90	62 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	58 100	+3 900	
149 360.65	154 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	148 100	+6 800	
-668.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
90 150.55	60 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60 000		
1 126.50	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	8 500	+1 500	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
39 149.70	60 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	137 500	-77 500 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
1 370.40	4 500	3100 00 000	Büromaterial	4 500		
859.80	2 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		
114 612.94	120 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	140 000	-20 000	
8 857.45	10 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 000		
	3 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 000		
3 560.05	7 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 500		
57 854.81	77 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	97 500	-20 000 *	Zusätzliche Lizenzkosten
65.50		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
379 349.48	400 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	400 000		
76 999.85	270 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	270 000		
38 278.55	37 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	37 000		
1 688.00	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
218 846.40	230 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	230 000		
3 400.00	8 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	8 000		
5 623.30	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
44 739.70	40 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	64 000	-24 000 *	Budgeterhöhung aufgrund Ausrichtung Spesenpauschale für dienstliche Nutzung privater Mobiltelefon.
597 973.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
0.30		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
94 551.75	32 000	3181 10 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)	95 000	-63 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
23 284.00	5 000	3181 11 000	Erläss von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)	23 000	-18 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
830 694.02	600 000	3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	831 000	-231 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
79.40	23 000	3181 21 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		+23 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
52 835.10	61 000	3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	53 000	+8 000	
135 443.95	137 000	3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	136 000	+1 000	
8 452.35	13 000	3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse	8 000	+5 000	
174 426.25	104 000	3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindeförderungen	174 000	-70 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
249 099.25	76 800	3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	249 000	-172 200 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
9 734.75	31 200	3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	10 000	+21 200 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023.
600.00	20 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 000		
3 322.10	11 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	11 000		
794 240.55	654 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	851 500	-196 700 *	Höhere Abschreibungen aufgrund Zunahme der aktivierbaren IT-Entwicklungen
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3 000	-3 000	
37 388.20	40 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40 000		
98 931 209.20	97 000 000	3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	84 000 000	+13 000 000 *	Die Gesundheitszentren für das Alter (GFA) rechnen für das Jahr 2025 mit einer Kostensenkung, die durch tiefere Pflegekosten pro Minute verursacht wird.
1 158 375.90	980 000	3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	980 000		
71 052 215.35	65 880 000	3635 00 200	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	68 880 000	-3 000 000 *	Leichte Zunahme aufgrund steigender Normdefizite
345 595.70	320 000	3635 00 300	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	320 000		
1 903 810.60	5 000 000	3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen	250 000	+4 750 000 *	Es wird nur noch mit vereinzelt Gesuchen von Betroffenen für den kommunalen Solidaritätsbeitrag gerechnet.
434.00	400 000	3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	600 000	-200 000 *	Erwartete Zunahme von Aufenthaltstagen in der Akut- und Übergangspflege
12 985 361.35	19 000 000	3637 00 109	Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen	17 000 000	+2 000 000 *	Tiefere Auszahlungen bei gleichbleibender Anzahl Gesuche
245 992.00	325 000	3637 11 000	Beiträge für Ergänzungsleistungsbeziehende	325 000		



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 016.70		3637 12 000	Beiträge für Beihilfebeziehende	2 000	-2 000	
126 403 089.00	130 000 000	3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	131 000 000	-1 000 000 *	Die Erhöhung der maximal anrechenbaren Heimkosten führt zu höheren Aufwänden für Heimbewohnende.
215 555 823.00	218 500 000	3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	225 500 000	-7 000 000 *	Die Taxerhöhung 2024 sowie die Erhöhung der maximal anrechenbaren Heimkosten führen zu höheren Aufwänden für Heimbewohnende.
12 901 758.15	15 700 000	3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	14 000 000	+1 700 000 *	Leichte Abnahme der Krankheits- und Behinderungskosten aufgrund Mehrjahresvergleich
19 143 539.05	22 374 000	3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	21 474 000	+900 000 *	Leichte Abnahme der Krankheits- und Behinderungskosten aufgrund Mehrjahresvergleich (-2 Mio. Fr.). Zusätzlich führt eine Änderung in der Finanzierung der bisher kommunalen Betreuungs- und Hilfsmittelzuschüssen (BZZL) aufgrund einer Anpassung der Zusatzleistungsverordnung (ZLV) zu höheren Krankheitskosten im Ergänzungsleistungsbereich zur AHV (+1,1 Mio. Fr.).
21 985 312.30	22 255 000	3637 24 000	Beihilfen	22 255 000		
1 580 152.00	1 723 000	3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 723 000		
39 729 655.80	41 065 000	3637 26 000	Gemeindezuschüsse	40 765 000	+300 000 *	Die Änderung in der Finanzierung der bisher kommunalen Betreuungs- und Hilfsmittelzuschüsse (BZZL) führt aufgrund einer Anpassung der Zusatzleistungsverordnung (ZLV) zu tieferen Gemeindezuschüssen.
1 038 037.00	2 200 000	3637 60 000	Überbrückungsleistungen	1 430 000	+770 000 *	Anpassung aufgrund tieferer Anzahl Beziehender
20 584.00	10 000	3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	20 000	-10 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
160 429.90	145 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	145 000		
1 002 349.25	1 076 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 324 100	-248 100 *	Zunahme der Kosten für OIZ-Dienstleistungen.
1 619 151.00	1 619 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 648 100	-29 000	
			<b>Ertrag</b>			
-680 424.80	-560 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-709 000	+149 000	
-50 156.40	-45 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45 000		
-79.00		4290 11 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien von Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehenden (zu Unrecht bezogene Leistungen)			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-7 275.90	-6 000	4290 20 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-7 000	+1 000	
	-1 700	4290 22 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		-1 700	
-920.00	-3 000	4290 24 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 000	-2 000	
-3 415.00	-1 000	4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-3 000	+2 000	
-188.25	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 000		
-935 941.30	-987 100	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-971 400	-15 700	
-1 022 978.00	-2 160 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-1 414 000	-746 000 *	Tiefere Nettokosten im Bereich der Überbrückungsleistungen führen zu einem tieferen Staatsbeitrag.
-244 262 368.04	-246 478 700	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-254 143 000	+7 664 300 *	Höhere Nettokosten im Bereich der Zusatzleistungen führen zu einem höheren Staatsbeitrag.
-17 418.30		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-17 000	+17 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-216 706.00	-142 200	4637 11 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)	-216 000	+73 800 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-815 307.41	-441 100	4637 13 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-816 000	+374 900 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-13 088 280.30	-10 401 300	4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-13 088 000	+2 686 700 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-2 342 416.77	-1 367 800	4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 342 000	+974 200 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-602 081.60	-566 400	4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-602 000	+35 600	
-6 202.10	-47 900	4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-6 000	-41 900 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-934 689.00	-634 600	4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-935 000	+300 400 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-139 912.00	-135 200	4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-139 000	+3 800	
-1 336 696.70	-1 060 700	4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 337 000	+276 300 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-2 025 415.66	-1 855 100	4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 026 000	+170 900 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-126 474.50	-120 900	4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-127 000	+6 100	
-4 032 775.33	-3 584 500	4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-4 034 000	+449 500 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
-35 643.00	-50 000	4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-36 000	-14 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2023
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>500001</b>	<b>Anschaffung Software</b>			
854 439.55	650 000	5200 00 000	Software	900 000	-250 000 *	Zusätzliche Informatikausgaben für das Projekt «Digitale Anmeldung Zusatzleistungen – DAZU» führen zu erhöhten Investitionsausgaben.

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			<b>5520 Laufbahnzentrum</b>			
			<b>Erfolgsrechnung</b>			
24 045 467.32	25 663 600	3	Aufwand	26 358 500	-694 900	
-5 866 780.75	-5 937 500	4	Ertrag	-5 807 900	-129 600	
+18 178 686.57	+19 726 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 550 600	-824 500	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
5 000.00	100 000	5	Investitionsausgaben	50 000	+50 000	
+5 000.00	+100 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 000	+50 000	
			<b>Aufwand</b>			
10 837 079.65	10 960 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 916 300	-955 400 *	a) Besetzung vakanter Stellen (+0,5 Mio. Fr.) b) +2,0 Stellenwerte (+0,3 Mio. Fr.) aufgrund Bevölkerungswachstum und entsprechendem Anstieg der Nachfrage; c) +0,5 Stellenwerte (+0,06 Mio. Fr.) Verschiebung vom Support Sozialdepartement (SDS) für Berufsbildende KV (+0,06 Mio. Fr.).
-49 292.80	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000		
101 115.95	111 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	113 500	-2 100	
33 735.30	17 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	24 500	-7 300 *	Budgeterhöhung aufgrund neuer Stellvertretungsregelungen
691 060.25	728 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	779 800	-51 400	
-1 737.55		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 546 574.20	1 646 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 776 200	-129 900	
46 949.60	49 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	49 500	+100	
116 682.10	122 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	126 800	-3 900	
-293.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
71 997.35	100 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100 000		
17 124.30	24 000	3091 00 000	Personalwerbung	27 000	-3 000	
51 811.72	65 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	140 900	-75 400 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefit) gemäss STRB Nr. 0591/2024 (74'800 Fr.).
196.34	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
904.52	1 300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 300		
100 236.74	140 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	126 000	+14 500	
5 802.70	8 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 500	+500	
1 809.90	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
9 044.94	76 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31 000	+45 000 *	Budgetanpassung aufgrund Wegfalls einmaliger Anschaffungen für Schulungsräume
212 026.07	399 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	296 800	+103 000 *	a) Tiefere Nachfrage bei Praktikum 16:25 (-60'000 Fr.); b) Wegfall von einmaligem Aufwand für neuen Stand an der Berufsmesse (-30'000 Fr.); c) Tiefere Nachfrage nach Dolmetschenden bei Beratungen (-10'000 Fr.).
58 215.09	85 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	125 000	-40 000 *	Externe Beratung für Evaluation Stipendienstrategie (40'000 Fr.).
5 738.37	30 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 000	+20 000 *	Tiefere MSWT-Abgaben.
6 575.25	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 000		
6 332.70	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10 500	-5 500 *	Servicevertrag für neue Technik in Schulungsräumen
25 682.88	35 900	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	35 900		
5 609.65	8 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8 500	-500	
40 687.00	69 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	63 300	+6 000	
4 088.37	4 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	4 000		
108.65	4 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	4 000		
379.58	2 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 500		
317 292.25	320 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	380 000	-60 000 *	Höherer Kantonsbeitrag für spezialisierte Leistungsangebote «Akademische Berufsberatung» und «Kompetenzenbilanz/Validierung» gemäss Prognose AJB 2025.
300.00	1 500	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 500		
8 306 130.00	9 100 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	8 700 000	+400 000 *	Budgetanpassung für Arbeitsmarktstipendien (AMS), Aufbau Ausbildungsstipendien, aufgrund neuer Erfahrungswerte (LBZ)
111 500.00	200 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	150 000	+50 000	
24 952.65	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
85 880.30	83 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85 700	-2 700	
1 253 166.50	1 255 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1 252 000	+3 100	
			<b>Ertrag</b>			
-354.25	-1 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 000		
-36 320.00	-40 000	4231 00 000	Kursgelder	-45 000	+5 000	
-1 887 886.95	-1 837 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 765 400	-71 600	
-24 338.70	-25 000	4250 00 000	Verkäufe	-21 000	-4 000	
-47 781.95	-99 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59 500	-40 000 *	Wegfall Rückvergütung für neuen Stand Berufsmesse durch MBA/AJB (-20'000 Fr.)
-3 518 309.00	-3 420 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 461 000	+41 000	
-217 500.00	-295 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-285 000	-10 000	
-22 789.90	-20 000	4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-20 000		
-111 500.00	-200 000	4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-150 000	-50 000	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>509430</b>	<b>Stipendiendarlehen</b>			
5 000.00	100 000	5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	50 000	+50 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		<b>5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich</b>					
		<b>Erfolgsrechnung</b>					
19 489 559.10	19 951 700	3	Aufwand	20 673 900	-722 200		
-3 683 189.81	-3 710 500	4	Ertrag	-3 710 500			
+15 806 369.29	+16 241 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 963 400	-722 200		
		<b>Aufwand</b>					
10 936 559.45	11 406 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 578 100	-171 700 *	Berücksichtigung der Lohnmassnahmen 2024.	
-88 460.85		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
94 368.00	99 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	99 600			
31 700.10	14 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	30 300	-15 900 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.	
691 238.75	725 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	735 500	-9 700		
-2 759.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
1 594 053.20	1 754 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 823 900	-69 000		
45 601.05	47 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	44 500	+2 800		
117 646.45	123 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	119 300	+4 000		
-476.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse				
49 775.02	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000			
16 394.15	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	12 000	-5 000		
33 042.05	35 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	75 000	-40 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.	
1 666.73	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000			
381.11	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
36 535.95	35 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 000	-10 000 *	Erhöhung der ZOOM-Kosten.
35 791.56	32 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	32 500		
466.95	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		
398.10	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
	500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
1 024.05		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000	-1 000	
4 388.80	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
1 446.40	5 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 000		
1 697 779.60	1 740 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 740 000		
1 001 146.37	900 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	950 000	-50 000	
34 100.80	34 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	600	+33 600 *	Separate Kollektivkautionsversicherung ist aufgehoben. Versicherungsschutz ist neu in allgemeine Haftpflichtversicherung der Stadt integriert.
4 158.45	4 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 000		
2 387.45		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
204 703.20	220 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	233 000	-13 000	
60 816.98	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
435 889.48	350 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	400 000	-50 000	
146 579.60	130 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	130 000		
324 863.35	320 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	320 000		
46 253.00		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500	-500	
179 791.00	100 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	150 000	-50 000 *	Erhöhter Beitrag an Zentralstelle MNA des AJB aufgrund der dem Kanton Anzahl zugewiesener MNA
75 000.00	75 000	3637 00 100	Beiträge an mittellose Klienten		+75 000 *	Ersatzlose Streichung Kredit ; Unterstützung mittelloser Personen erfolgt über Fonds des Sozialdepartements oder Stiftungen.
76 184.10	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
78 233.55	86 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85 200	+1 300	
1 520 891.20	1 520 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 873 700	-353 100 *	Zusätzliche Miete und Ausbau Erdgeschoss Stauffacherstrasse 45 gemäss STRB Nr. 290/2024, 31.1.2024.
			<b>Ertrag</b>			



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 108 645.10	-2 100 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 100 000		
-1 565 449.08	-1 600 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 600 000		
-448.02	-1 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 000		
-650.91	-100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-100		
-19.50		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-7 242.70	-8 400	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 400		
-734.50	-1 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5550 Soziale Dienste</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
450 445 533.59	459 524 900	3	Aufwand	460 188 500	-663 600	
-155 297 243.77	-362 208 200	4	Ertrag	-156 957 200	-205 251 000	
+295 148 289.82	+97 316 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+303 231 300	-205 914 600	
<b>Aufwand</b>						
81 434 711.40	82 578 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85 374 100	-2 795 500 *	a) +6,8 Stellenwerte; ( +1,8 für Schulsozialarbeit; -1,0 Projekt FFS; +2,0 für Pilotprojekt Social Prescribing; -0,75 Alimentenstelle; +0,8 Fachstab Erwachsenenschutz; +0,5 Chuchi am Wasser; +1,0 Bistro Karl der Grosse; +2,8 Stellenübertragung Schuldenpräventionsstelle von PRD an SOD; -0,4 Mütter- und Väterberatung) b) +4,4 Stellenwerte für das Projekt «Rückforderung Versorgertaxen» (wurde mit NK I. Serie 2024 bewilligt).
-777 438.80	-650 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-650 000		
3 500.00	5 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	5 000		
813 354.80	857 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	880 000	-23 000	
370 904.30	270 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	530 000	-260 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
5 200 117.60	5 325 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 513 000	-188 000	
-31 772.50	-32 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-32 000		
10 079 339.10	9 744 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 699 000	-954 900	
364 099.10	365 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359 000	+6 000	
876 389.50	921 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	873 000	+48 900	
-5 444.05	-6 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-6 000		
633 885.38	885 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	885 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3091 00 000	Personalwerbung	190 000	-190 000 *	Budgetverschiebung von Konto-Nr. 3132 00 000 für Assessments.
229 607.58	250 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	705 000	-455 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
6 371.18	19 000	3100 00 000	Büromaterial	12 000	+7 000	
340 991.15	405 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	395 000	+10 000	
339 851.09	416 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	432 000	-16 000	
64 786.98	86 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	85 000	+1 500	
606.12	2 000	3104 00 000	Lehrmittel	3 500	-1 500	
889 173.58	1 045 000	3105 00 000	Lebensmittel	920 000	+125 000	
600.90	12 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000	+6 000	
178 750.92	212 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	190 000	+22 000	
5 668.85	13 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16 000	-3 000	
94 806.71	103 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	116 000	-13 000	
74 759.05	70 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82 000	-12 000	
2 054 319.54	2 012 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 925 000	-913 000 *	a) Budgetverschiebung von Konto-Nr. 3637 00 000 für die Kosten von Integrationsprogrammen privater Anbieter, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden (+0,8 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung zu Konto Nr. 3614 00 000, 3637 00 000, 3637 30 000 und 4631 00 000; b) Öffentlichkeitsarbeit der Soziokultur und Begleitung privater Beistände; c) einmalige Projekte Soziokultur (+0,1 Mio. Fr.)
874 196.45	1 057 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	719 000	+338 000 *	a) Reduktion von Anwaltskosten für das Projekt «Rückforderung Versorgertaxen» (0,25 Mio. Fr.). b) Verschiebung der Assessments zum Personalaufwand (0,15 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3091 00 000.
6 978.45	5 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 000	-1 600	
187 921.08	199 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	198 000	+1 500	
535 070.17	428 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	526 000	-98 000 *	Höherer Unterhaltsaufwand in verschiedenen Bereichen.
507.35	4 500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 500		
33 137.76	64 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58 000	+6 500	
41 844.49	53 700	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	51 000	+2 700	
149 519.18	203 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	250 000	-47 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
34 543.96	31 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40 000	-8 800 *	Teurere Equipment-Miete bei internen Informationsanlässen (z. B. Fach- und Organisationsveranstaltungen für eine grosse Anzahl Mitarbeitende).
282 729.03	393 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	400 000	-7 000	
22 488.55	29 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27 000	+2 000	
5 634.45		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
8 032.67	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000		
115 883.48	150 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	150 000		
9 306.65	14 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	14 000		
4 558.35	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
	2 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+2 000	
241.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	500	-500	
0.06	5 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	21 000	-16 000 *	Neue Zuweisung von Bank- und Postspesen von Konto-Nr. 3130 00 000 zu Konto-Nr. 3499 00 000.
1 081 194.17	1 100 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 105 000	-5 000	
358 670.90		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	843 000	-843 000 *	Budgetverschiebung von Konto-Nr. 3637 00 000 für die Kosten von Integrationsprogrammen öffentlicher Unternehmungen, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden. Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000, 3637 00 000, 3637 30 000 und 4631 00 000.
3 404 092.50	3 810 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	4 100 000	-290 000 *	Höherer Gemeindebeitrag für sonderpädagogische Massnahmen im Früh- und Nachschulbereich gemäss § 35 Abs. 2 Kinder- und Jugendhilfegesetz.
49 462 170.60	45 000 000	3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	49 200 000	-4 200 000 *	Höherer Beitrag gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz.
1 928 499.00	2 150 000	3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 030 000	+120 000	
23 039.64		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
23 954 565.75	27 150 000	3635 10 000	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	26 460 000	+690 000 *	Minderaufwand für Krankenkassenprämien aufgrund Fallzahlenreduktion in der Sozialhilfe.
19 075.00	21 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21 000	+500	
645.78	2 969 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	20 000	+2 949 000 *	Budgetverschiebung für die Kosten von Integrationsprogrammen, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden, auf Konto-Nr. 3130 00 000, 3612 00 000 und 3614 00 000 (mit NK I. Serie 2024 bewilligt).
9 766 705.26	10 100 000	3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	10 000 000	+100 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
730 086.90	790 000	3637 10 000	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	770 000	+20 000	
120 038 702.04	122 890 000	3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	119 870 000	+3 020 000 *	Total Aufwand der vier Konten 3637 3x 000: 237.0 Mio; Minderaufwand von 5,9 Mio. Fr. aufgrund a) Reduktion der Sozialhilfe-Fallzahlen um 200 Fälle (-6,2 Mio. Fr.). b) Erhöhung der Mietzinsobergrenze (+1,5 Mio. Fr.). c) Budgetanpassung im Bereich der beruflichen und sozialen Integration (-2,6 Mio. Fr.). d) Abnahme der Flüchtlingsfälle (-150 Fälle) mit Integrationsprogrammen, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden (+1.4 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000, 3614 00 000, 3637 00 000 und 4631 00 000.
4 188 701.89	2 510 000	3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	3 220 000	-710 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 3637 30 000.
70 634 600.65	64 200 000	3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	64 110 000	+90 000	
43 516 475.25	53 301 000	3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	49 756 000	+3 545 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 3637 30 000.
550.00		3701 00 000	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			
1 423 349.50	1 500 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 500 000		
205 394.20	218 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	225 000	-7 000	
572 735.95	560 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	571 600	-10 700	
13 581 746.00	13 688 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 396 300	+292 300 *	a) Flächenreduktion im Werd. b) Abgabe des 5. Stockwerkes des Sozialzentrums Wipkingerplatz.
<b>Ertrag</b>						
-680.00	-500	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-500		
-48 027.85	-49 000	4231 00 000	Kursgelder	-25 000	-24 000 *	Weniger Kursgelder, da nur noch eine Ferienkurswoche pro Jahr durchgeführt wird.
-5 039 154.12	-4 792 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 842 000	+50 000	
-2 250 263.31	-2 764 200	4250 00 000	Verkäufe	-2 380 000	-384 200 *	a) Weniger Verkäufe im «Karl der Grosse» aufgrund Baustelle und reduzierten Öffnungszeiten. b) Reduktion Einkauf Lebensmittel (siehe Konto-Nr. 3105 00 000)
-722 823.92	-652 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-665 000	+13 000	
-319.00	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		
-55 926.38	-60 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-60 000		
335.43	-500	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-500		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-177.75		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-200	+200	
-1 362 086.00	-1 208 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-1 613 000	+405 000 *	Wegfall des Einnahmeverzichts gemäss GRB Nr. 2023/430 für das Budget 2024.
-685 350.95	-666 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-565 000	-101 000 *	Weniger Raumvermietungen im «Karl der Grosse» aufgrund Baustelle und reduzierten Öffnungszeiten.
-17.32		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-39 858 334.44	-244 004 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-42 209 000	-201 795 000 *	Minderertrag aufgrund a) Rückforderung Versorgertaxen: Rückerstattung der Versorgertaxen durch den Kanton in 2024 als Einmaleffekt (+200,0 Mio. Fr.). b) tieferer Rückerstattungen des Kantons für Krankenkassenprämien aufgrund Fallzahlenreduktion in der Sozialhilfe um 200 Fälle (+0,7 Mio. Fr.). b) tieferer Integrationspauschale aufgrund weniger Flüchtlingsfälle (-150 Fälle) mit Kosten für Integrationsprogrammen (+1,4 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000 und 3614 00 000, 3637 00 000 und 3637 30 000. c) leicht höherem Staatsbeitrag nach § 45 Sozialhilfegesetz aufgrund Fallzahlenreduktion und der Abnahme des Anteils ausländischer Staatsangehöriger mit vollem Kostenersatz (-0,2 Mio. Fr.). d) leicht höherem Staatsbeitrag nach Kinder- und Jugendhilfegesetz (-0,1 Mio. Fr.).
-3 034 780.55	-1 890 000	4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-2 420 000	+530 000 *	Total Ertrag der beiden Konten 4631 3x 000: 41.5 Mio.; Minderertrag von 2,2 Mio. Fr. aufgrund a) Zunahme des Anteils schweizerischer Staatsangehöriger mit vollem Kostenersatz (-0,5 Mio. Fr.). b) Abnahme des Anteils ausländischer Staatsangehöriger mit vollem Kostenersatz (+2,8 Mio. Fr.).
-31 659 218.51	-41 871 000	4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-39 116 000	-2 755 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 4631 31 000.
-14 102.55		4632 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
-3 994.05		4632 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 443 481.45	-3 300 000	4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 300 000		
-612 576.02	-1 080 000	4637 10 000	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämie (RDP) und weitere nachträgliche Erträge	-1 050 000	-30 000	
-33 356 016.78	-30 910 000	4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-30 300 000	-610 000 *	Total Ertrag der vier Konten 4637 3x 000: 57,2 Mio. Fr. Minderertrag von 1,2 Mio. Fr. aufgrund Fallzahlenreduktion in der Sozialhilfe um 200 Fälle..
-1 139 818.79	-620 000	4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-800 000	+180 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 4637 30 000.
-18 709 732.03	-15 410 000	4637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-15 470 000	+60 000	
-11 876 302.33	-11 430 000	4637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-10 640 000	-790 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 4637 30 000.
-495.60		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe			
-550.00		4705 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen			
-1 423 349.50	-1 500 000	4707 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000		

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
<b>5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe</b>						
<b>Erfolgsrechnung</b>						
105 961 581.24	114 614 700	3	Aufwand	116 986 800	-2 372 100	
-71 367 978.02	-77 887 700	4	Ertrag	-74 972 600	-2 915 100	
+34 593 603.22	+36 727 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+42 014 200	-5 287 200	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>						
18 720.37	230 000	5	Investitionsausgaben	220 000	+10 000	
-5 000.00		6	Investitionseinnahmen			
+13 720.37	+230 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+220 000	+10 000	
<b>Aufwand</b>						
61 000 929.67	64 836 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64 836 300	+200	
-665 669.25	-466 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-489 300	+22 800	
500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
471 457.16	527 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	517 600	+9 500	
1 437 290.21	1 374 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 470 800	-96 100 *	a) Mehr Präsenzdienst aufgrund Ausbaus in der Beaufsichtigten Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach. b) Nachtschicht- und Sonntagszulagen für zweite Wohngruppe Krisenintervention im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung».
3 952 211.40	4 216 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 210 300	+6 200	
-25 350.65	-26 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-19 000	-7 500	
6 850 078.16	6 756 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 253 000	-496 100	
594 797.30	694 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	630 500	+64 000	
666 405.10	731 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	707 400	+24 300	
-3 161.85	-4 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 800	-1 200	



Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
509 292.26	738 300	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	708 600	+29 700	
		3091 00 000	Personalwerbung	25 000	-25 000 *	Budgetverschiebung von Konto-Nr. 3132 00 000 für Assessments.
153 459.13	201 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	682 400	-481 000 *	Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024.
5 501.64	11 600	3100 00 000	Büromaterial	9 300	+2 300	
1 428 622.48	1 716 600	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 629 400	+87 200	
93 208.37	123 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	112 500	+10 800	
30 827.29	43 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	39 000	+4 200	
2 134 327.26	2 033 600	3105 00 000	Lebensmittel	2 136 600	-103 000 *	Höherer Lebensmittelbedarf durch Wiedereröffnung Personalcafeteria Walche im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
62 523.59	91 900	3106 00 000	Medizinisches Material	91 400	+500	
452.40	6 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000		
163 049.62	299 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	296 000	+3 600	
117 440.46	254 700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	227 700	+27 000	
3 887.45	9 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	31 300	-21 500 *	Anschaffung von Hardware in Form von Tablets für die Gastronomie und Dienstleistungen und Unterhalt zur Förderung digitaler Kompetenzen der Teilnehmer*innen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
1 753.05	4 300	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	5 100	-800	
17 571.26		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	16 200	-16 200 *	Jährliche Lizenz für Jobsuche-Tool in der Stellenvermittlung des Geschäftsbereiches «Arbeitsintegration», siehe GRB Nr. 2022/287.
126 697.68	273 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	270 700	+2 300	
336 099.52	431 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	416 500	+15 000	
3 388 797.16	3 695 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 629 100	+66 100	
555 944.40	1 098 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 414 800	-316 700 *	Ausbau Drug-Checking an Langstrasse im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» gemäss GRB Nr. 2022/586 und wissenschaftliche Begleitung im Zusammenhang mit Motion GR Nr. 2022/287 Pilotprojekt 35-Stunden-Woche im Schichtbetrieb.
14 415.50	20 600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 500	+7 100	
22 950.00	35 000	3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25 000	+10 000	
395 202.60	531 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	519 000	+12 600	

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18 259.00	21 400	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24 400	-3 000	
1 812.45	8 700	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 700	-2 000	
178 955.14	244 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	252 900	-8 200	
1 049.45	2 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 000		
664.49	5 800	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10 300	-4 500	
4 821 625.62	5 743 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 775 600	-32 300	
5 702.75	17 900	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18 200	-300	
3 360.00		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten			
1 213 037.33	1 468 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 533 400	-64 900	
63 662.70	112 300	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101 400	+10 900	
3 407.75		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
92 460.13	77 100	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	81 400	-4 300	
3 649.90	7 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	7 000		
21 138.83	28 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	29 500	-1 000	
36 092.00	36 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 100		
40 787.37	67 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91 500	-23 800 *	Höhere Abschreibungen aufgrund von drei budgetierten E-Fahrzeugen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
6.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
-43.54		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
654.25		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	31 000	-31 000 *	Neue Zuweisung von Bank- und Postspesen von Konto-Nr. 3130 00 000 zu Konto-Nr. 3499 00 000.
415 719.00	491 900	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	387 400	+104 500 *	Weniger Arbeitsstunden in Jobkartenarbeit in den Geschäftsbereichen «Arbeitsintegration» und «Schutz und Prävention».
149 902.25	142 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	144 200	-2 200	
3 527 196.40	4 276 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 068 200	+208 600 *	Weniger Bezug von Dienstleistungen der Arbeitsintegration und vom Magazindienst insbesondere im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach».
11 520 971.60	11 602 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12 961 700	-1 358 900 *	Mieten der IMMO infolge Bezugs neuer Standorte in den Geschäftsbereichen «Wohnen und Obdach» und «Schutz und Prävention».
			<b>Ertrag</b>			
-2 603.60		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-40 850 909.66	-47 337 500	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-44 372 800	-2 964 700 *	Weniger VILAS-Erträge infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».

## 5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-16 856.78	-7 000	4231 00 000	Kursgelder	-15 000	+8 000	
-6 890 912.29	-6 688 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 449 900	-239 000 *	Reduzierte Umsatzerwartung infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-4 616 521.28	-4 469 600	4250 00 000	Verkäufe	-4 536 100	+66 500	
-1 855 042.50	-1 922 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 793 100	-129 500 *	Weniger Rückerstattungen von Betrieben mit Einsatzplätzen für Teilnehmende in den Motivationssemestern sowie weniger Rückerstattungen von Übersetzungsleistungen infolge Direktverrechnung in der Abklärung NAVI im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-5.05		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-320.20		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-179.47		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-3 418.75		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen			
-4 800.00	-4 800	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4 800		
-4 039.00	-1 900	4472 00 000	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-2 700	+800	
		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-308 000	+308 000 *	Mieterträge von Direktvermietungen für Projekt Housing First im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach».
-1 400.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-49.60		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
	-38 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-38 000		
-11 338 582.00	-11 394 800	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 671 700	+276 900 *	Mehr Kantonsbeiträge für berufliche Massnahmen zur IV sowie für Motivationssemester im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-196 717.65	-103 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-103 000		
-1 903 306.79	-1 474 800	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1 542 600	+67 800	
-29 454.00		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen			
-3 440.50	-1 300	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 300		
-415 719.00	-491 900	4704 00 000	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-387 400	-104 500	
-3 233 699.90	-3 951 600	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 746 200	-205 400	
			<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
		<b>525107</b>	<b>Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften</b>			
13 000.00	30 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	30 000		

## 5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-5 000.00		6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV			
		<b>532606</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>			
5 720.37	200 000	5060 00 000	Mobilien	190 000	+10 000	

## **4 Anhang**

## 4.1 Steuerfuss und Steuerertrag zu 100%

(Beträge in Mio. Fr.)

Steuern laufendes Jahr						
Jahr	Steuerfuss in %	Juristische Personen	Natürliche Personen	Total	Total zu 100%	Veränderung zu Vorjahr
1999	130	580.4	896.4	1 476.8	1 136.0	
2000	130	614.2	906.8	1 521.0	1 170.0	3.0%
2001	126	716.7	897.4	1 614.1	1 281.0	6.1%
2002	122	677.5	920.8	1 598.3	1 310.1	-1.0%
2003	122	668.2	982.1	1 650.3	1 352.7	3.3%
2004	122	678.8	973.3	1 652.1	1 354.2	0.1%
2005	122	619.8	960.8	1 580.6	1 295.6	-4.3%
2006	122	794.3	941.1	1 735.4	1 422.5	9.8%
2007	122	816.2	963.6	1 779.8	1 458.9	2.6%
2008	119	705.0	990.1	1 695.1	1 424.5	-4.8%
2009	119	699.2	1 046.9	1 746.1	1 467.3	3.0%
2010	119	564.7	1 098.7	1 663.4	1 397.8	-4.7%
2011	119	537.8	1 099.8	1 637.6	1 376.1	-1.6%
2012	119	637.0	1 083.8	1 720.8	1 446.1	5.1%
2013	119	655.1	1 121.2	1 776.3	1 492.7	3.2%
2014	119	669.0	1 146.5	1 815.5	1 525.6	2.2%
2015	119	775.0	1 169.4	1 944.4	1 633.9	7.1%
2016	119	776.5	1 175.7	1 952.2	1 640.5	0.4%
2017	119	832.7	1 204.6	2 037.3	1 712.0	4.4%
2018	119	873.1	1 238.2	2 111.3	1 774.2	3.6%
2019	119	875.0	1 260.0	2 135.0	1 794.1	1.1%
2020	119	905.0	1 305.0	2 210.0	1 857.1	3.5%
2021	119	834.7	1 355.5	2 190.2	1 840.5	-0.9%
2022	119	930.0	1 394.3	2 324.3	1 953.2	6.1%
2023	119	942.0	1 438.9	2 380.9	2 000.7	2.4%
B2024	119	920.0	1 431.0	2 351.0	1 975.6	-1.3%
B2025	119	1 000.0	1 545.0	2 545.0	2 138.7	8.3%

Darstellung der Steuern Laufendes Jahr ohne die Berücksichtigung von aktiven und passiven Steuerauscheidungen und pauschalen Steueranrechnungen ab der Steuerperiode 1999 (Wechsel zur Gegenwartsbesteuerung).

## Haushaltsgleichgewicht

## Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (+) / Ertragsüberschuss (-) gemäss Budget	<b>226 168 300.00</b>
---------------------------------------	---	-----------------------

## Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	4 420 172 116.20
./. Fremdkapital per 31.12.2023	9 158 468 986.30
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b>	<b>-4 738 296 870.10</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>-4 738 296 870.10</b>
---	--------------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	385 193 900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	76 350 000.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>461'543'900.00</b>
---	-----------------------

	Sachgruppe
Einlagen in Vorfinanzierungen	3893
Einlagen in finanzpolitische Reserve	3894

## Haushaltsgleichgewicht

## Kennzahlen \*

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

## Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	BU 2024	BU 2025
			17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%	14.4%	14.9%

## Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	BU 2024	BU 2025
			2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%	3.2%	3.5%

## Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	BU 2024	BU 2025
			15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%	15.9%	19.4%

\* Die aufgeführten Kennzahlen (Eigenkapitalquote, Zinsbelastungsquote und Investitionsanteil) können infolge der Umstellung auf HRM2 erstmals ab dem Jahr 2019 offengelegt werden. Das aktuelle Jahr sowie das Vorjahr zeigen jeweils Budgetwerte, bei den übrigen Vorjahren handelt es sich um Rechnungszahlen.



## 4.3 Finanzkennzahlen

	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	BU 2024	BU 2025	
<b>Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner</b>				434 008	434 736	436 332	443 037	447 082	459 200	<b>460 600</b>	
<b>Steuerfuss</b>				119%	119%	119%	119%	119%	119%	<b>119%</b>	
<b>Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner (eigene Berechnung)</b>				5 337.0	5 351.0	5 520.0	5 716.0	6 346.0	5 852.0	<b>6 283.0</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>											
Aneil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.											Richtwerte
				100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%	50.1%	<b>25.8%</b>	> 100 % ideal
											80 - 100 % gut bis vertretbar
											50 - 80 % problematisch
											< 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>											
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.											Richtwerte
				1.1%	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%	0.9%	<b>0.8%</b>	0 - 4 % gut
											4 - 9 % genügend
											> 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>											
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.											Richtwerte
				151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%	210.8%	<b>214.4%</b>	< 100 % gut
											100 - 150 % genügend
											> 150 % schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>											
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.											Richtwerte
				9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3	13 909.1	<b>15 379.6</b>	< 0 Fr. Nettovermögen
											1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
											1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
											- 5'000 Fr. hohe Verschuldung
											> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

\* Die aufgeführten Kennzahlen (Selbstfinanzierungsgrad, Zinsbelastungsanteil, Nettoverschuldungsquotient und Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner) können infolge der Umstellung auf HRM2 erstmals ab dem Jahr 2019 offengelegt werden. Das aktuelle Jahr sowie das Vorjahr zeigen jeweils Budgetwerte, bei den übrigen Vorjahren handelt es sich um Rechnungszahlen.

## 4.4 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung zum Vorjahr
<b>Gesamthaushalt</b>					
541 434 111.47	564'543'100	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'378'700	-44 835 600
3 080 547.40		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
1 646 300.00	2'250'000	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		+2 250 000
17 110 586.48	18'582'400	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'602'200	-1 019 800
<b>563 271 545.35</b>	<b>585 375 500</b>		<b>Aufwand für Abschreibungen</b>	<b>628 980 900</b>	<b>-43 605 400</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b>					
335 841 421.11	346'204'100	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	365'741'000	-19 536 900
		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
94 500.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		
16 966 166.13	18'433'100	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'452'900	-1 019 800
<b>352 902 087.24</b>	<b>364 637 200</b>		<b>Aufwand für Abschreibungen</b>	<b>385 193 900</b>	<b>-20 556 700</b>
<b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>					
205 592 690.36	218'339'000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	243'637'700	-25 298 700
3 080 547.40		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
1 551 800.00	2'250'000	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		+2 250 000
144 420.35	149'300	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	149'300	
<b>210 369 458.11</b>	<b>220 738 300</b>		<b>Aufwand für Abschreibungen</b>	<b>243 787 000</b>	<b>-23 048 700</b>

#### 4.5 Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2025	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds im Eigenkapital		Vorfinanzierungen		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2025
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>-3'365'242'457.34</b>	<b>-223'586'900</b>	<b>90'501'800</b>								<b>-3'498'327'557.34</b>
2900 10 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-225'668'173.52		6'140'200								-219'527'973.52
2900 20 Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-236'857'845.08		46'839'800								-190'018'045.08
2900 30 Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-155'093'541.66		36'111'900								-118'981'641.66
2900 40 Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	-8'189'042.44										-8'189'042.44
2900 50 Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2'458'451'986.73	-214'145'900									-2'672'597'886.73
2900 60 Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-32'856'908.96	-200'000	1'353'100								-31'703'808.96
2900 80 Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	0.00										0.00
2900 81 Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	0.00										0.00
2900 82 Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	0.00										0.00
2900 83 Spezialfinanzierung Viventa 15plus	0.00										0.00
2900 90 Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-184'839'222.00	-3'489'400									-188'328'622.00
2900 91 Spezialfinanzierung Gastronomie	-22'351'988.31	-3'383'400									-25'735'388.31
2900 92 Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-37'123'705.04	-2'368'200									-39'491'905.04
2900 93 Spezialfinanzierung Parkgebühren	-689'464.54										-689'464.54
2900 94 Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-3'120'579.06		56'800								-3'063'779.06
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-1'619'247'322.49</b>			<b>-65'240'000</b>	<b>52'865'700</b>						<b>-1'631'621'622.49</b>
2910 00 Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15'451'008.00			-150'000							-15'601'008.00
2910 02 Mehrwertausgleichsfonds	-16'800'000.00										-16'800'000.00
2910 03 Wohnraumfonds	-100'000'000.00			50'000							-99'950'000.00
2910 89 Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	-300'192'421.98			-11'733'700	12'679'100						-299'247'021.98
2910 90 Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1'119'834'455.08			-50'361'800	39'127'300						-1'131'068'955.08
2910 91 Liegenschaftsfonds Gastronomie	-66'969'437.43			-3'044'500	1'059'300						-68'954'637.43
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>	<b>-194'474'116.06</b>										<b>-194'474'116.06</b>
2930 00 Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	-13'032'116.06										-13'032'116.06
2930 30 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	-100'000'000.00										-100'000'000.00
2930 40 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	-81'442'000.00										-81'442'000.00
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>	<b>0.00</b>										<b>0.00</b>
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	<b>0.00</b>										<b>0.00</b>
<b>2990 Jahresergebnis</b>	<b>0.0</b>									226'168'300	<b>226'168'300.00</b>
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>-2'329'612'890</b>										<b>-2'329'612'889.87</b>
<b>Total</b>	<b>-7'508'576'785.76</b>	<b>-223'586'900.00</b>	<b>90'501'800.00</b>	<b>-65'240'000.00</b>	<b>52'865'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>226'168'300.00</b>	<b>-7'427'867'885.76</b>

**Hinweis:**

Der Stand 01.01. ermittelt sich aus den effektiven Beständen des letzten abgeschlossenen Rechnungsjahres (Budgetjahr -2) und den Veränderungen gemäss Budget des Vorjahres (Budgetjahr -1).

## 4.6 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung

In das Budget 2025 aufgenommene Kredite, die bis zum Inkrafttreten der noch fehlenden Rechtsgrundlage (Bewilligung der Gemeinde oder des Gemeinderats) gesperrt bleiben (in der Vorkolonne erscheint der mutmassliche Gesamtkredit):

Konto	Mutmasslicher Gesamtkredit Fr.	Budget 2025 Fr.
<b>2000 Finanzdepartement Departementssekretariat</b>		
500050 Wohnbauaktion 2025	150 000 000	29 600 000
523101 Erhöhung Stiftungskapital SAW	100 000 000	33 000 000
523104 Erhöhung Stiftungskapital PWG	100 000 000	33 000 000
523200 Erhöhung Stiftungskapital SFW	50 000 000	16 000 000
523220 Erhöhung Stiftungskapital SEW	50 000 000	16 000 000
525157 Jugendwohnkredit 2024	20 000 000	6 500 000
<b>2021 Liegenschaften Stadt Zürich</b>		
590021 Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung	10 200 000	2 300 000
590024 Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung	5 397 000	5 397 000
591081 Witikonener-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb	9 000 000	5 500 000
<b>2034 Wohnen und Gewerbe</b>		
590054 Wohnsiedlung Unteraffoltern III: Gesamtinstandsetzung	7 700 000	475 000
<b>3515 Tiefbauamt</b>		
510742 Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung	55 451 000	6 800 000
510786 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai	16 720 000	50 000
510787 Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse	4 800 000	75 000
510792 Bau von Fussgängeranlagen: Strassenbau und Freiraumprojekt Rämi-Gloriastrasse	29 864 000	9 900
510967 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai	16 720 000	114 500
514595 Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen	17 300 000	77 500
514598 Bau von Strassen: Strassenbau und Freiraumprojekt Rämi-Gloriastrasse	29 864 000	20 400
514697 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse	15 428 000	113 900
516125 Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung	55 451 000	1 200 000
516130 Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse	15 428 000	74 700
516131 Bau von Radfahreranlagen: Strassenbau und Freiraumprojekt Rämi-Gloriastrasse	29 864 000	9 900
<b>3535 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abwasser</b>		
525010 Klärschlammverbrennung CO2-Abscheidung	35 474 000	1 022 000
<b>3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abfall</b>		
550002 Recyclingzentrum Juch-Areal	32 155 000	4 290 000
550003 Recyclingzentrum Looächer	18 750 000	330 000
550004 Recyclinginfrastruktur Josefstrasse, Neubau	6 110 000	573 000
<b>3570 Grün Stadt Zürich</b>		
55022160 Umsetzung des einheitlichen Signaletik-Konzepts in den Friedhöfen der Stadt Zürich	2 750 000	522 000
55024690 Rasensportanlage Juchhof 2: Umbau Rasenplätze R2 und R3 zu Kunstrasenplätzen	4 000 000	1 425 000

In das Budget 2025 aufgenommene Kredite, die bis zum Inkrafttreten der noch fehlenden Rechtsgrundlage (Bewilligung der Gemeinde oder des Gemeinderats) gesperrt bleiben (in der Vorkolonnen erscheint der mutmassliche Gesamtkredit):

Konto	Mutmasslicher Gesamtkredit Fr.	Budget 2025 Fr.
<b>3570 Grün Stadt Zürich (Fortsetzung)</b>		
55024710 Rasensportanlage Sunnau: Umbau Rasenplatz R1 zu Kunstrasenplatz	2 685 000	1 500 000
55029560 Hafенpromenade Enge: Sanierung	19 133 000	300 000
55029590 Landiwiese: Uferschutz	10 414 000	1 200 000
55029790 Leutschenpark: Sanierung und Aufwertung	4 000 000	900 000
55029800 Josefwielse: Ersatzneubau Planschbecken	3 000 000	900 000
55038310 Quartierhof Weinegg: Instandsetzung	7 000 000	2 500 000
55038350 Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses	4 900 000	2 000 000
<b>4040 Immobilien Stadt Zürich</b>		
500647 Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau	278 810 000	4 500 000
500661 Schulhaus Aemler A und B: Instandsetzung	110 236 000	4 250 000
500671 Wache West: Neubau	113 514 000	2 100 000
500678 Sportzentrum Witikon: Neubau	46 159 000	800 000
500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude	12 072 000	500 000
500692 Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau	100 798 000	4 000 000
500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau	53 792 000	1 380 000
500714 Schulanlage Entlisberg: Erweiterung	54 000 000	3 275 000
500726 Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau	68 503 000	1 100 000
500731 Schulanlage Riedhof: Erweiterung	72 945 000	4 550 000
500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau	25 410 000	600 000
500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume	8 800 000	2 370 000
500766 Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung	87 173 000	4 600 000
500791 Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau	107 000 000	250 000
500804 Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss	10 300 000	1 901 000
500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau	17 501 000	11 900 000
500808 Bürogebäude Albis B: Umbau	5 100 000	700 000
500827 Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle	21 485 000	20 000
500833 Schulanlage Riedtli: Umbau	6 340 000	2 300 000
500848 Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage	10 590 000	50 000
500861 Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung	2 920 000	50 000
500873 Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau	4 800 000	3 170 000
500884 Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau	19 503 000	1 000
500886 Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau	4 440 000	3 150 000
500887 Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung	2 669 000	70 000
500888 Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau	6 750 000	3 050 000
500890 Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau	4 490 000	3 150 000
500903 Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule	3 473 000	100 000
500905 Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau	21 789 000	150 000
500917 Gemeinschaftszentrum Witikon: Neubau Provisorium	3 500 000	10 000
500923 Kasernenareal: Einbau Provisorium Kontakt- und Anlaufstelle	3 043 000	20 000
500940 Züri-Modular-Pavillon Entlisberg: Standortverlegung	3 000 000	20 000
500941 Züri-Modular-Pavillon Leimbach: Standortverlegung	3 500 000	50 000
500947 Züri-Modular-Pavillon Altstetterstrasse II: Neubau	3 630 000	20 000
<b>4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich</b>		
502942 Thermische Netze		
Ausgaben für Projektierung und Erstellung für übernommene Projekte von Energie 360 Grad zur Erstellung von Thermischen Netzen.	182 000 000	3 000 000
<b>5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat</b>		
525002 Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich	3 000 000	300 000



## **5 Erläuterungen zur Rechnungslegung**

## 5.1 Rechnungslegung und Berichterstattung

### Rechnungslegungsmodell

Das Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und die Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11) bilden die übergeordnete kantonale Grundlage für die seit 2019 neu anzuwendende Rechnungslegung.

Auf kommunaler Stufe wurden dazu vom Gemeinderat ausführende Bestimmungen in der Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) und in der Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) sowie vom Stadtrat im Finanzhaushaltreglement (FHR, AS 611.111) erlassen.

Die Rechnungslegung gemäss GG und VGG erfolgt in Anlehnung an das Regelwerk des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

### Allgemeines

#### Zweck § 118 GG

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen («true and fair view»-Prinzip).

#### Grundsätze der Rechnungslegung § 119 GG

<sup>1</sup> Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

### Elemente des Rechnungsmodells

### Budget

#### Zweck § 97 GG

Das Budget legt die Finanzierung der Aufgaben für das nächste Rechnungsjahr fest.

#### Grundsätze § 98 GG

Das Budget richtet sich nach den Grundsätzen der Jährlichkeit, der qualitativen, quantitativen und zeitlichen Bindung, der Vollständigkeit, der Vergleichbarkeit und der Bruttodarstellung.

#### Inhalt § 99 GG

<sup>1</sup> Das Budget enthält:

- a. die Erfolgsrechnung,
- b. die Investitionsrechnung.

<sup>2</sup> Auf die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung finden §§ 124 und 125 Anwendung.

<sup>3</sup> Für Verwaltungsbereiche mit Globalbudget weist das Budget den Budgetkredit sowie die Leistungen und Beurteilungskriterien aus.

<sup>4</sup> Für voraussehbare Ausgaben, für die bei der Beschlussfassung über das Budget die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten oder des Gemeindeparlaments noch aussteht, werden die Budgetkredite mit einem Sperrvermerk aufgenommen. Sie bleiben gesperrt, bis die Bewilligung rechtskräftig ist.

#### Globalbudget § 100 GG

<sup>1</sup> Die Gemeindeversammlung oder das Gemeindeparlament kann für einen Verwaltungsbereich ein Globalbudget beschliessen, das Aufwand und Ertrag zu einem Globalkredit zusammenfasst.

<sup>2</sup> Verwaltungsbereiche mit Globalbudget müssen Einheiten der institutionellen oder funktionalen Rechnung entsprechen. Das Globalbudget erfasst nur die Erfolgsrechnung.



<sup>3</sup> Ein Gemeindeerlass regelt die Haushaltsführung mit Globalbudgets.

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 12. Januar 2022 die geltende Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) erlassen.

Die Organisationseinheiten, die gemäss Art. 3 GBVO mit Globalbudgets gesteuert werden, sind in einer Separatvorlage dargestellt.

### **Verfahren § 101 GG**

<sup>1</sup> Der Gemeindevorstand erstellt die Budgetvorlage und begründet insbesondere wesentliche Veränderungen zum Budget des Vorjahres.

<sup>2</sup> Die Gemeindeversammlung oder das Gemeindepapament beschliesst das Budget. In der gleichen Versammlung bzw. Sitzung wird der Steuerfuss beschlossen.

<sup>3</sup> Budget und Steuerfuss werden bis spätestens Ende Jahr beschlossen. Liegen keine rechtskräftigen Beschlüsse vor, ist der Gemeindevorstand ermächtigt, die für die ordentliche und wirtschaftliche Verwaltungstätigkeit unerlässlichen Ausgaben zu tätigen.

### **Darstellung § 13 VGG**

Das Budget zeigt einen Vergleich mit dem Budget des Vorjahres und mit der letzten Jahresrechnung.

### **Differenzbegründungen Art. 9 und 18 FHVO**

Art. 9 <sup>1</sup> Der Stadtrat begründet in der Budgetvorlage Abweichungen zum Budget des Vorjahres gemäss Anhang 2. Art. 9 Abs. 2 und 3 definieren Fälle bei denen herabgesetzte Anforderungen gelten bzw. Veränderungen nicht begründet werden müssen.

Art. 18 <sup>1</sup> Der Stadtrat begründet in der Jahresrechnung Abweichungen zum Budget (einschliesslich der bewilligten Nachtragskredite) gemäss Anhang 2.

Art. 18 <sup>2</sup> Art. 9 Abs. 2 und 3 gelten sinngemäss.

In Anhang 2 der FHVO sind die Betragsgrenzen festgelegt, ab denen im Falle einer Abweichung i. S. v. Art. 9 und 18 FHVO eine Differenzbegründung erforderlich wird.

## **Jahresrechnung**

### **Zweck und Inhalt § 120 GG**

<sup>1</sup> Die Jahresrechnung zeigt die finanzielle Lage der Gemeinde sowie die finanzielle Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget.

<sup>2</sup> Sie enthält insbesondere:

- a. die Bilanz,
- b. die Erfolgsrechnung,
- c. die Investitionsrechnung,
- d. die Geldflussrechnung,
- e. den Anhang.

<sup>3</sup> Für die Verwaltungsbereiche mit Globalbudget zeigt die Jahresrechnung zudem die erbrachten Leistungen sowie die dafür eingesetzten finanziellen Mittel.

### **Veröffentlichung § 3 VGG**

Der Gemeindevorstand veröffentlicht die Jahresrechnung und das Budget.

### **Bilanz § 121 GG**

<sup>1</sup> Die Bilanz enthält auf der Aktivseite die Vermögenswerte, auf der Passivseite das Fremdkapital und das Eigenkapital.

<sup>2</sup> Die Vermögenswerte werden gegliedert in Finanz- und Verwaltungsvermögen.

<sup>3</sup> Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

<sup>4</sup> Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

<sup>5</sup> Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

### **Eigenkapital im Besonderen § 122 GG**

<sup>1</sup> Das Eigenkapital umfasst das zweckgebundene und das zweckfreie Eigenkapital.

<sup>2</sup> Das zweckgebundene Eigenkapital umfasst:

- a. die Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe gemäss § 88,
- b. die Fonds im Eigenkapital,
- c. die Rücklagen aus Verwaltungsbereichen mit Globalbudget gemäss § 89,
- d. die Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben gemäss § 90.

<sup>3</sup> Das zweckfreie Eigenkapital umfasst den Bilanzüberschuss und die Reserve gemäss § 123.

### **Reserve § 123 GG**

<sup>1</sup> Die Gemeinden können mit Einlagen in die Reserve das Nettovermögen erhöhen oder eine Nettoverschuldung vermindern.

<sup>2</sup> Die Einlagen werden budgetiert. Sie dürfen im Budget zu keinem Aufwandüberschuss führen.

<sup>3</sup> Die Reserve wird zur Deckung von Aufwandüberschüssen verwendet.

### **Entnahme aus der Reserve § 17 VGG**

<sup>1</sup> Entnahmen aus der Reserve werden im Budgetorgan beschlossen. Sie werden in der Erfolgsrechnung im ausserordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

### **Erfolgsrechnung § 124 GG**

<sup>1</sup> Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag eines Rechnungsjahres.

<sup>2</sup> Die Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsarten umfasst insbesondere:

- a. das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit,
- b. das Finanzergebnis,
- c. das ausserordentliche Ergebnis,

<sup>3</sup> Das ausserordentliche Ergebnis umfasst:

- a. die Einlagen in und Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche,
- b. die Einlagen in Vorfinanzierungen und deren Auflösung,
- c. die Einlagen in die Reserve.

### **Investitionsrechnung § 125 GG**

<sup>1</sup> Beim Verwaltungsvermögen enthält die Investitionsrechnung alle Ausgaben und Einnahmen für Vermögenswerte, die im Verwaltungsvermögen bilanziert werden.

<sup>2</sup> Beim Finanzvermögen enthält die Investitionsrechnung alle Ausgaben und Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens.

### **Geldflussrechnung § 126 GG / § 18 VGG**

§ 126 GG Die Geldflussrechnung informiert über die Herkunft und Verwendung der Geldmittel. Sie ist nach betrieblicher Tätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterteilt.

§ 18 VGG Die Geldmittel im Sinne der Geldflussrechnung umfassen die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen bis längstens 3 Monate.

### **Anhang der Jahresrechnung § 127 GG / § 19 VGG**

§ 127 GG Der Anhang

- a. bezeichnet das für die Rechnungslegung angewandte Regelwerk und begründet Abweichungen,
- b. fasst die Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zusammen,
- c. bezeichnet die von der Jahresrechnung erfassten Organisationseinheiten,
- d. enthält weitere Angaben zur Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

§ 19 VGG <sup>1</sup> Zur Beurteilung der Vermögens-, der Finanz- und der Ertragslage enthält der Anhang der Jahresrechnung mindestens

- a. den Anlagespiegel der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Anlagen des Verwaltungsvermögens und der jeweiligen Eigenwirtschaftsbetriebe,
- b. den Beteiligungs- und den Gewährleistungsspiegel,
- c. den Rückstellungsspiegel,
- d. den Eigenkapitalnachweis,
- e. die Sonderrechnungen,
- f. das Verzeichnis der von den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite.

## Bilanzierung und Vermögensübertragung

### Bilanzierungsgrundsätze für Vermögenswerte § 130 GG

<sup>1</sup> Vermögenswerte werden bilanziert, wenn

- a. sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b. ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

### Aktivierung § 20 VGG

<sup>1</sup> Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen, welche die Aktivierungsgrenze gemäss § 21 übersteigen, werden in der Investitionsrechnung erfasst. Massgebend sind die Gesamtkosten des Projekts oder Beschaffungsgeschäfts.

<sup>2</sup> Unter der Aktivierungsgrenze liegende Ausgaben werden unter Vorbehalt der Erfolgsrechnung belastet.

<sup>3</sup> Ungeachtet der Aktivierungsgrenze werden in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens Ausgaben erfasst für:

- a. Grundstücke, mit Ausnahme von Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücken,
- b. Investitionsbeiträge,
- c. Darlehen und Beteiligungen.

### Aktivierungsgrenze § 21 VGG und Art 62 FHR

§ 21 VGG <sup>1</sup> Die Aktivierungsgrenze für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens wird vom Gemeindevorstand festgelegt. Sie beträgt höchstens Fr. 50 000.

§ 21 VGG <sup>2</sup> Vorbehalten bleibt § 30 Abs. 3.

Art. 62 FHR Die Aktivierungsgrenze für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens beträgt Fr. 50 000.- pro Einzelvorhaben der Stadt. Vorbehalten bleiben bereichsspezifische Regelungen nach Art. 68.

### Bilanzierungsgrundsätze für Verpflichtungen § 130 GG

<sup>2</sup> Verpflichtungen werden bilanziert, wenn

- a. ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b. ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und
- c. ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

### Rückstellungen § 22 VGG

<sup>1</sup> Für Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet, wenn

- a. die Verpflichtungen ihren Ursprung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag hat,
- b. der Mittelabfluss wahrscheinlich ist,
- c. die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und
- d. der Gesamtbetrag die Wesentlichkeitsgrenze übersteigt.

<sup>2</sup> Die Wesentlichkeitsgrenze entspricht der Aktivierungsgrenze gemäss § 21.

<sup>3</sup> Die Bildung, Verwendung und Auflösung von Rückstellungen werden über die Aufwand- und Ausgabenkonten verbucht

<sup>4</sup> Die Vorgänge gemäss Abs. 3 werden im Rückstellungsspiegel erläutert.

### Bewertungsgrundsätze § 131 GG

<sup>1</sup> Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

*Anmerkung: Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Die Sachanlagen des Finanzvermögens werden in der Bilanz und in der Anlagenbuchhaltung geführt und im Anhang zur Jahresrechnung offengelegt.*

<sup>2</sup> Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung bilanziert.

*Anmerkung: Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Das Verwaltungsvermögen wird in der Bilanz und in der Anlagenbuchhaltung geführt und im Anhang zur Jahresrechnung offengelegt.*

## **Bewertung des Finanzvermögens im Allgemeinen § 23 Anhang 2 VGG**

<sup>1</sup> Die Positionen des Finanzvermögens werden zu den Werten gemäss Anhang 2 Ziff. 1 bilanziert:

### 1. Bewertung Finanzvermögen

1. flüssige Mittel zu Nominalwerten,
2. Forderungen zu Nominalwerten,
3. Geldmarkt- und Festgeldanlagen zu Nominalwerten,
4. Darlehens- und Hypothekarforderungen zu Nominalwerten,
5. Wertschriften mit Kurswert zum Kurswert,
6. Wertschriften ohne Kurswert zum Anschaffungswert,
7. Fremdwährungen zum Kurswert,
8. Aktive Rechnungsabgrenzungen zu Nominalwerten,
9. Vorräte und angefangene Arbeiten zum Anschaffungswert bzw. zu Herstellungskosten oder zum Marktwert, wenn dieser darunterliegt.
10. Mobilien zum Verkehrswert, unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer,
11. Grundstücke zum Verkehrswert,
12. Mit Baurechten belastete Grundstücke anhand des Baurechtszinseszinses, kapitalisiert zu einem marktkonformen Zinsfuß,
13. Gebäude zum Verkehrswert nach der Formel: Einfacher Realwert plus dreifacher Ertragswert, geteilt durch vier,
14. grundbuchamtlich ausgeschiedene Miteigentumsanteile entsprechend der Formel für Gebäude,
15. grundbuchamtlich nicht ausgeschiedene Grundeigentumsanteile zum kapitalisierten Ertragswert.

<sup>2</sup> Wird eine neue Anlage am Jahresende noch nicht genutzt, erfolgt die Bilanzierung in der Sachgruppe Anlagen im Bau. Die Übertragung auf das entsprechende Sachkonto in der Bilanz erfolgt bei Nutzungsbeginn.

<sup>3</sup> Wertänderungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

## **Bewertung des Verwaltungsvermögens § 25 VGG**

<sup>1</sup> Das Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungswert abzüglich erhaltener Beiträge bilanziert (Aktivierung der Nettoinvestitionen).

<sup>2</sup> Wird eine neue Anlage am Jahresende noch nicht genutzt, erfolgt die Bilanzierung gemäss § 23 Abs. 2.

## **Abschreibungen und Wertminderungen § 132 GG**

Die Entwertung des Verwaltungsvermögens durch Nutzung wird durch lineare Abschreibung über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt.

Ist auf einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauernde Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtet.

Der Regierungsrat regelt die angenommene Nutzungsdauer der Anlagekategorien in einer Verordnung.

## **Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen § 26 VGG**

<sup>1</sup> Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung entwertet wird, wird planmässig nach Anlagekategorie gemäss Anhang 2 Ziff. 4 über die festgelegte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

<sup>2</sup> Die Abschreibungen beginnen mit der Nutzung. Im ersten Jahr der Nutzung kann eine Jahresabschreibung vorgenommen werden.

## **Abschreibungen von Grundstücken, Darlehen, Beteiligungen und Einlagen im Verwaltungsvermögen § 27 VGG**

<sup>1</sup> Grundstücke, Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden unter Vorbehalt von Abs. 2 und 3 nicht abgeschrieben. Bei Bedarf findet eine Wertberichtigung statt.

<sup>2</sup> Abgeschrieben werden Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücke.

<sup>3</sup> Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt und Einlagen in privatrechtliche Stiftungen oder Vereine zur Bildung von Eigenkapital werden als Investitionsbeiträge aktiviert und über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben.

## **Wertberichtigung § 28 VGG**

<sup>1</sup> Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft.

<sup>2</sup> Ist bei einer Position eine dauerhafte Wertminderung eingetreten, wird deren bilanzierter Wert ausserplanmässig abgeschrieben oder berichtigt.

## **Bewertung des Fremdkapitals § 29 VGG**

Das Fremdkapital wird zum Nominalwert bewertet.

## **Vermögensübertragung und Vermögensveräusserung § 133 GG**

<sup>1</sup> Die Übertragung von Vermögenswerten zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen erfolgt zum Buchwert.

<sup>2</sup> Vermögenswerte werden zum Verkehrswert an Dritte veräussert. Der Wert kann tiefer festgesetzt werden, wenn ein überwiegendes öffentliches Interesse vorliegt.

## **Rechnungsführung**

### **Grundsätze der Buchführung § 135 GG / § 32 VGG**

§ 135 GG Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

§ 32 VGG Unabhängig vom Informationsträger sind bei der Führung der Bücher und der Erfassung der Buchungsbelege die Grundsätze der ordnungsgemässen Buchführung und Aufbewahrung einzuhalten.

### **Anlagenbuchhaltung § 136 GG / § 35 VGG**

§ 136 GG Die Sachanlagen des Finanzvermögens und das Verwaltungsvermögen werden in einer Anlagebuchhaltung geführt.

§ 35 VGG <sup>1</sup> Die Anlagebuchhaltung umfasst die Sachanlagen, die über mehrere Jahre genutzt werden. Sie zeigt für jede Anlage insbesondere

- a. den Anschaffungswert,
- b. die erhaltenen Beiträge,
- c. die jährlichen und kumulierten planmässigen Abschreibungen,
- d. die Wertberichtigungen und ausserplanmässigen Abschreibungen,
- e. den Restbuchwert,
- f. die Zu- und Abgänge,
- g. die Umgliederungen,
- h. die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer,

<sup>2</sup> Die Anlagen werden gemäss den Sachgruppen in der Bilanz gegliedert.

### **Anlagekategorien und Nutzungsdauer § 30 VGG**

<sup>1</sup> Der Gemeindevorstand legt fest, ob anstelle des Mindeststandards der erweiterte Standard gemäss Anhang 2 Ziff. 4.1 angewendet wird. Die Wahl kann in allgemeiner Weise oder in Bezug auf einzelne Projekte und Beschaffungsgeschäfte erfolgen.

<sup>2</sup> In begründeten Fällen kann er eine kürzere Nutzungsdauer festlegen.

<sup>3</sup> Er kann für die im Anhang 2 Ziff. 4.2 aufgeführten Aufgabenbereiche beschliessen, dass sich die Aktivierungsgrenze und die Anlagekategorien nach bereichsspezifischen Regelungen richten. Die Anwendung dieser Regelung ist im Anhang der Jahresrechnung offenzulegen.

*Anmerkung: Der Stadtrat hat sich für den erweiterten Standard entschieden (Art. 67 FHR). Im Weiteren hat er beschlossen, dass in den nachstehend aufgeführten Bereichen die entsprechenden bereichsspezifischen Regelungen (Branchenregelungen) angewendet werden (Art. 68 FHR).*

## Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bereich / Institution	Branchenregelung
<b>Abwasserbeseitigung</b> ERZ Abwasser (3535)	Fachorganisation für Entsorgung und Strassenunterhalt, FES Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute, VSA Richtlinie über die Finanzierung auf Gemeinde- und Verbandsebene
<b>Elektrizitätsversorgung</b> Elektrizitätswerk der Stadt Zürich ewz (4530)	Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen, VSE Handbuch für das betriebliche Rechnungswesen
<b>Öffentlicher Verkehr</b> Verkehrsbetriebe VBZ (4540)	Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen, RKV
<b>Wasserversorgung</b> Wasserversorgung WVZ (4525)	Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, SVGW Empfehlung zur Finanzierung der Wasserversorgung
<b>Spital</b> Stadtspital Zürich (3035)	H+ Die Spitäler der Schweiz Betriebliches Rechnungswesen im Spital
<b>Fernwärmeversorgung</b> ERZ Fernwärme (3555)	Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.1 der VGG
<b>Kehrichtverbrennung und –entsorgung</b> ERZ Abfall (3550)	Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.2 der VGG

### Zuordnung von Liegenschaften § 31 VGG

<sup>1</sup> Liegenschaften, die ausschliesslich oder zur Hauptsache der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, werden dem Verwaltungsvermögen zugeordnet.

<sup>2</sup> Liegenschaften, die im untergeordneten Umfang der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, können anteilmässig dem Finanz- und dem Verwaltungsvermögen zugeordnet werden. Andernfalls werden sie vollumfänglich dem Verwaltungsvermögen zugeordnet.

### Liegenschaftsfonds § 8 VGG, Art. 6 FHVO, Art. 17ff FHR

§ 8 VGG <sup>1</sup> Die Gemeinden können für Wohn- und Gewerbeliegenschaften, die durch Dritte genutzt werden, Liegenschaftsfonds bilden. Diese sind zweckgebundenes Eigenkapital.

§ 8 VGG <sup>2</sup> Liegenschaftsfonds erfordern eine Regelung in einem Gemeindeerlass.

Die Stadt Zürich hat dies in Art. 6 FHVO geregelt:

Art. 6 FHVO <sup>1</sup> Die Organisationseinheiten können für werterhaltende Erneuerungen Liegenschaftsfonds i.S.v. § 8 VGG führen.

Art. 6 FHVO <sup>2</sup> Der Stadtrat regelt die Einzelheiten in einem Reglement und bezeichnet darin insbesondere:

- die Organisationseinheiten;
- die Liegenschaftengruppen, für die ein Fonds geführt wird;
- die Höhe der jährlichen Einlagen sowie die maximale Höhe der Gesamteinlagen als Prozentsatz des Gebäudevversicherungswerts;
- Gegenstand und Modalitäten der internen Verzinsung.

Art. 17ff FHR Die Einzelheiten zu den Liegenschaftsfonds sind in den Art. 17ff FHR geregelt.

### Interne Verrechnungen § 137 GG

<sup>1</sup> Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen Verwaltungsbereichen.

<sup>2</sup> Sie werden vorgenommen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsbestimmung oder die wirtschaftliche Leistungserbringung erforderlich sind.

### Inventarführung § 138 GG

<sup>1</sup> Die Gemeinden erstellen jährlich Wert- und Sachinventare.

<sup>2</sup> Wertinventare enthalten die bilanzierten, Sachinventare die nicht bilanzierten Anlagen, Vorräte und Lagerbestände.

## **Aufbewahrung § 139 GG**

<sup>1</sup> Es gelten folgende Aufbewahrungsfristen:

- a. 50 Jahre für Budget, Jahresrechnung und Geschäftsbericht,
- b. 30 Jahre für Buchhaltung und Inventar,
- c. 10 Jahre für Buchungsbelege.

<sup>2</sup> Die Dokumente können elektronisch aufbewahrt werden.

## **Informationsträger § 33 VGG**

<sup>1</sup> Zur Aufbewahrung und Archivierung von Büchern, Buchungsbelegen und Geschäftskorrespondenz sind unveränderbare Informationsträger zulässig, namentlich Papier, Bildträger und Datenträger.

## **Finanzinformationen**

### **Finanzkennzahlen § 140 GG / § 37 VGG**

§ 140 GG Der Regierungsrat legt Kennzahlen fest, welche die Gemeinden im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung ausweisen müssen.

*Anmerkung: Unter Kennzahlen werden Zahlen mit spezifischen Erkenntniswert verstanden, die in konzentrierter Form einen Sachverhalt zum Ausdruck bringen. Der ausgewiesene Wert wird mit einem Richtwert verglichen und beurteilt. Kennzahlen werden vielfach als absolute Zahl oder als Verhältniszahl ermittelt.*

§ 37 VGG <sup>1</sup> Im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung werden folgende Finanzkennzahlen veröffentlicht:

- a. Selbstfinanzierungsgrad,
- b. Zinsbelastungsanteil,
- c. Nettoverschuldungsquotient,
- d. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner.

§ 37 VGG <sup>2</sup> Die Berechnung der Kennzahlen richtet sich nach Anhang 2 Ziff. 3.

### **Gliederung des Finanzhaushalts § 85 GG, § 6 VGG, Art. 3 FHVO**

§ 85 GG <sup>1</sup> Das Budget und die Jahresrechnung werden nach Aufgaben gegliedert (funktionale Gliederung) sowie nach einem einheitlichen Kontenrahmen für die öffentlichen Haushalte dargestellt.

§ 85 GG <sup>2</sup> Die Gemeinde kann zusätzlich eine Gliederung nach Organisationseinheiten vorsehen (institutionelle Gliederung).

§ 6 VGG <sup>1</sup> Die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden nach Sachgruppen gegliedert (Kontenrahmen).

§ 6 VGG <sup>2</sup> Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden zusätzlich nach Funktionen gegliedert.

Art. 3 FHVO <sup>1</sup> Die Gliederung von Budget und Jahresrechnung erfolgt nach Organisationseinheiten (institutionelle Gliederung).

*Anmerkung: Die Institutionelle Gliederung ordnet Budget und Rechnung nach dem organisatorischen Aufbau der Stadtverwaltung, also nach Departementen und Dienstabteilungen. Die ersten zwei Ziffern der Institutionsnummer bilden die Reihenfolge der Behörden und Departemente, die folgenden zwei Ziffern klassieren die Buchungskreise.*

### **Einheit des Haushalts § 86 GG**

<sup>1</sup> Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde als Einheit geführt. Sie besteht aus

- a. der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen,
- b. den Sonderrechnungen.

<sup>2</sup> Die Einnahmen der Gemeinde fliessen in den allgemeinen Gemeindehaushalt. Davon ausgenommen sind Einnahmen, die aufgrund ihrer Zweckbestimmung einer Spezialfinanzierung zuzuweisen oder als Sonderrechnung zu verwalten sind.

*Anmerkung: Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene.*



*Die selbständigen öffentlich-rechtlichen Anstalten (Asyl-Organisation Zürich, , Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien, Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich, Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich, Stiftung Einfach Wohnen) sind nicht Teil der Hauptrechnung. Sie werden als separate Institutionen im Anhang aufgeführt.*

### **Eigenwirtschaftsbetriebe § 88 GG, § 7 VGG, Anhang 1 FHVO**

§ 88 GG <sup>1</sup> Eigenwirtschaftsbetriebe sind Verwaltungsbereiche, die nach dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit geführt werden.

§ 88 GG <sup>2</sup> Die Gemeinde errichtet Eigenwirtschaftsbetriebe, wenn

- a. sie dazu durch übergeordnetes Recht verpflichtet ist oder
- b. die Gemeindeversammlung oder das Gemeindeparlament dies beschliesst.

§ 88 GG <sup>3</sup> Betriebsgewinne und Betriebsverluste werden auf Spezialfinanzierungskonten vorgetragen. Ihr Bestand bemisst sich nach den Erfordernissen einer verursachergerechten Betriebsfinanzierung.

§ 7 VGG <sup>1</sup> Die Betriebsrechnung von Eigenwirtschaftsbetrieben umfasst die gesamten Kosten für deren Aufgabenerfüllung, insbesondere Verzinsungen und Abschreibungen.

§ 7 VGG <sup>2</sup> Die Gemeinde kann eine Einlage aus Steuermitteln als einmalige neue Ausgabe bewilligen, wenn

- a. der Eigenwirtschaftsbetrieb einen Vorschuss ausweist,
- b. ohne Einlage unverhältnismässig hohe Gebühren erforderlich wären und
- c. das übergeordnete Recht eine Einlage zulässt.

Aufgabenerfüllung, insbesondere Verzinsungen und Abschreibungen.

§ 7 VGG <sup>3</sup> Entnahmen können gestützt auf einen Gemeindeerlass vorgenommen werden, soweit das übergeordnete Recht dies zulässt.

Anhang 1 FHVO Es werden folgende Organisationseinheiten als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt:

- Wohnen und Gewerbe (2034)
- Gastronomie (2035)
- Parkierungsbauten (2036)
- Parkgebühren (2505)
- Blaue Zonen (2506)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3535)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (3550)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme (3555)
- Wasserversorgung (4525)
- Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530)
- Verkehrsbetriebe (4540)

Folgende Organisationseinheiten werden mit der nächsten Aktualisierung der FHVO im Anhang 1 als Eigenwirtschaftsbetriebe aufgenommen:

- Heilpädagogische Schule Zürich (5030)
- Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (5031)
- Schule Fokus Sehen (5032)
- Viventa15plus (5033)

## 5.2 Interne Verzinsung Budget 2025

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2025 sind der STRB Nr. 892 vom 20. März 2024 oder die nachträglich ermittelten tatsächlichen Werte massgebend (Kat. 3).

Angewendete Zinssätze:

Nr.	Kategorie	Zinssatz	Festlegungsgrundlage
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Betriebskontokorrente Eigenwirtschaftsbetriebe (ohne <i>Wohnen und Gewerbe [2034]</i>)</li> <li>- <i>Liegenschaften Stadt Zürich (2021)</i></li> <li>- Dienstabteilungen mit Globalbudget (ohne Sonderregelung Stadtspitäler)</li> </ul>	<p><i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: 1,50%</p> <p><i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 1,00%</p>	<p>Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel</p> <p>Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage</p>
2a	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Betriebskontokorrent Eigenwirtschaftsbetrieb <i>Wohnen und Gewerbe (2034)</i></li> </ul>	<p><i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: hypothekarischer Referenzzinssatz</p> <p><i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 1,00%</p>	<p>Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz</p> <p>Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage</p>
2b	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Liegenschaftsfonds</li> </ul>	1,00%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sonderrechnungen</li> </ul>	0,00% (Mindestsatz: 0,00%)	Kassazinssatz für 10-jährige Bundesanleihen, abzüglich 100 Basispunkte
4	<p>Stadtspital Zürich</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kalkulatorisches Eigenkapital</li> <li>- langfristige Verbindlichkeiten</li> <li>- Betriebskontokorrente</li> </ul>	<p>unverzinslich</p> <p>0,75%</p> <p>wie DA mit Globalbudget</p>	Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital angerechnet. Bei den langfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um die ehemaligen Darlehen des Kantons Zürich.

Für die Ermittlung des zu budgetierenden Zinsbetrags wird in der Regel vom erwarteten durchschnittlichen Kapitalbedarf ausgegangen.