



Rechnung 2024

Beschluss des Stadtrats vom 19. März 2025

Herausgeberin

Stadt Zürich

Stadtrat

Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01

stadt-zuerich.ch/rechnung

März, 2025

Auflage

74 Exemplare, Umschlag: Offset Recycling, hochweiss, 250 g/m² (Nautilus Classic), Inhalt:
Offset Recycling, hochweiss, 100 g/m² (Nautilus Classic)

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	5
1.1 Antrag des Stadtrats	7
1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)	67
1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle	69
1.4 Vollständigkeitserklärung	73
2 Gesamtrechnung	77
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen	78
2.2 Gestufter Erfolgsausweis	79
2.3 Finanzierung	80
2.3.1 Gesamthaushalt	81
2.3.2 Allgemeiner Haushalt	82
2.3.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)	83
2.3.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)	84
2.4 Erfolgsrechnung	92
2.4.1 Gesamthaushalt	93
2.4.2 Allgemeiner Haushalt	94
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	95
2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	97
2.5.1 Gesamthaushalt	98
2.5.2 Allgemeiner Haushalt	99
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	100
2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	101
2.6.1 Gesamthaushalt	102
2.6.2 Allgemeiner Haushalt	103
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	104
2.7 Zusammenzüge	105
2.7.1 Zusammenzug nach Departementen	106
2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen	112
3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung	133
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung	135
1000 Gemeinde	136
1005 Gemeinderat	138
1007 Finanzkontrolle	140
1010 Ombudsstelle	142
1015 Stadtrat	144
1020 Stadtkanzlei	146
1025 Abteilung Rechtskonsulent	149
1035 Datenschutzstelle	151
1060 Gesamtverwaltung	153
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	155
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	158
3.2 Präsidialdepartement	161
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	162
1505 Stadtentwicklung	165
1506 Fachstelle für Gleichstellung	171

1510 Kultur	173
1520 Museum Rietberg	181
1530 Bevölkerungsamt	183
1561 Projektstab Stadtrat	187
1565 Stadtarchiv	190
1575 Statistik Stadt Zürich	193
3.3 Finanzdepartement	197
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	198
2004 Wohnraumfonds	209
2015 Finanzverwaltung	211
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	218
2034 Wohnen und Gewerbe	230
2035 Gastronomie	238
2036 Parkierungsbauten	242
2040 Steueramt	244
2050 Human Resources Management	246
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	250
2052 Optimaler Berufseinstieg	252
2080 Organisation und Informatik	254
3.4 Sicherheitsdepartement	259
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	260
2501 Schutzraumbautenfonds	263
2505 Parkgebühren	265
2506 Blaue Zonen	268
2520 Stadtpolizei	271
2525 Stadtrichteramt	276
2550 Schutz & Rettung	280
2551 Bildungszentrum Blaulicht	287
2555 Dienstabteilung Verkehr	291
3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement	297
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	298
3010 Städtische Gesundheitsdienste	302
3025 Gesundheitszentren für das Alter	307
3035 Stadtpital Zürich	309
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	314
3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	321
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	322
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	324
3504 Parkraumfonds	326
3515 Tiefbauamt	327
3525 Geomatik + Vermessung	347
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	348
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	356
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	357
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	367
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	368
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	376
3570 Grün Stadt Zürich	381
3.7 Hochbaudepartement	389
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	390
4004 Mehrwertausgleichsfonds	394
4015 Amt für Städtebau	395
4020 Amt für Hochbauten	400

4035 Amt für Baubewilligungen	404
4040 Immobilien Stadt Zürich	406
3.8 Departement der Industriellen Betriebe	435
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	436
4525 Wasserversorgung	439
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	446
4540 Verkehrsbetriebe	449
3.9 Schul- und Sportdepartement	457
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	458
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	463
5010 Schulamt	466
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	473
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	477
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	480
5032 Schule Fokus Sehen	483
5033 Viventa15plus	486
5050 Schulgesundheitsdienste	489
5063 Fachschule Viventa	492
5070 Sportamt	495
3.10 Sozialdepartement	497
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	498
5510 Support Sozialdepartement	508
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	511
5520 Laufbahnzentrum	518
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	521
5550 Soziale Dienste	524
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	530
4 Bilanz	537
4.1 Aktiven	538
4.2 Passiven	544
5 Geldflussrechnung	548
5.1 Geldflussrechnung	549
6 Anhang Finanzinformationen	551
6.1 Eventualforderungen	552
6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen	554
6.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	555
6.4 Beteiligungsspiegel	581
6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	583
6.6 Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	585
6.7 Rückstellungsspiegel	594
6.8 Eigenkapitalnachweis	597
6.9 Kommunalen Mehrwertausgleichsfonds	598
6.10 Sonderrechnungen	599
6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	613
6.12 Finanzkennzahlen	614
6.13 Verpflichtungskredite	615
6.14 Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	669
7 Erläuterungen zur Rechnungslegung	671

7.1 Rechnungslegung und Berichterstattung	672
7.2 Interne Verzinsung	681

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse



Rechnung 2024 der Stadt Zürich

Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Jahresrechnung 2024 (vom 19. März 2025)

Gestützt auf § 128 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und Art. 17 f. Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Jahresrechnung 2024.

Inhaltsverzeichnis der Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat

1	Einleitung	9
1.1	Vorbemerkungen	9
1.2	Veränderungen Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung	10
2	Gesamtüberblick	11
2.1	Zahlenübersicht Gesamthaushalt	11
2.2	Kennzahlen	12
2.3	Wirtschaftsentwicklung	14
2.4	Städtische Entwicklung	14
2.5	Besonderheiten	15
2.6	Wesentliche Budgetabweichungen	16
3	Entwicklung nach Sachgruppen	25
3.1	Gesamtaufwand	25
3.1.1	Personalaufwand	25
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
3.1.4	Finanzaufwand	34
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	34
3.1.6	Transferaufwand	37
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	41
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	41
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	41
3.2	Gesamtertrag	42
3.2.1	Fiskalertrag	42
3.2.2	Regalien und Konzessionen	44
3.2.3	Entgelte	44
3.2.4	Übrige Erträge	46
3.2.5	Finanzertrag	46
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	47
3.2.7	Transferertrag	47
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	49
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	49
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	50
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	50
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV	50
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	54
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV	54
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	55
4	Globalbudgets	56
4.1	Globalbudgets im Überblick	56
4.2	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	56
5	Saldoübersicht Dienstabteilungen nach institutioneller Gliederung	57
5.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	57
5.2	Saldo Investitionsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	60
6	Bilanz	63
7	Antrag des Stadtrats	65

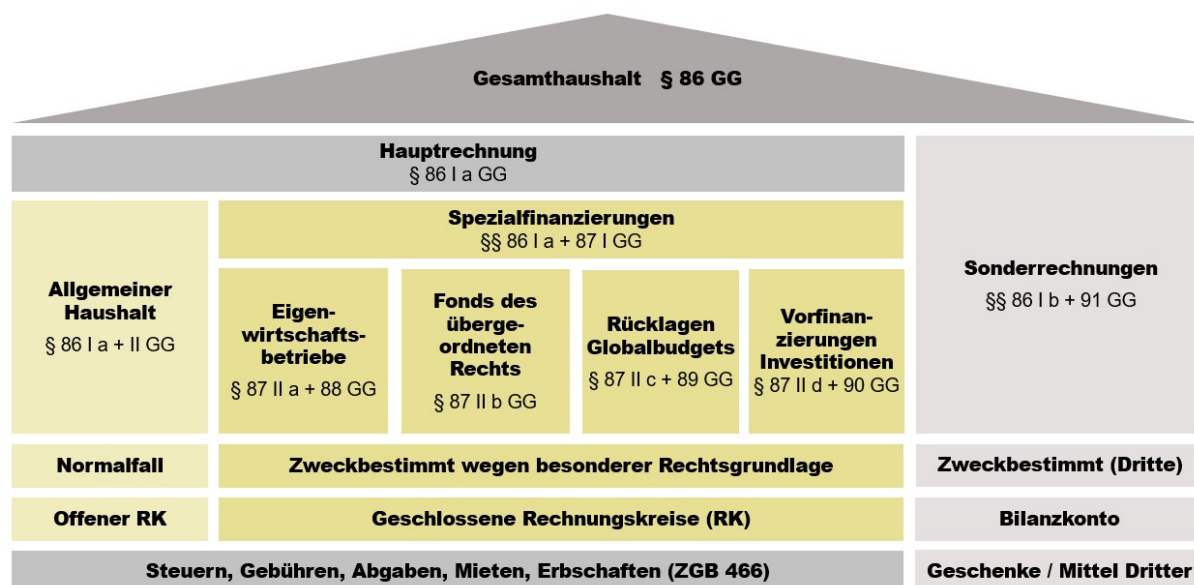
1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Jahresrechnung für das Jahr 2024, sowie bedeutende Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 (einschliesslich der bewilligten Nachtragskredite) gemäss Beschluss des Gemeinderats. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2023 dient zu Informationszwecken.

Die Rechnung der Stadt Zürich wird gemäss § 86 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) als Einheit geführt und umfasst die Hauptrechnung (einschliesslich Spezialfinanzierungen) und die Sonderrechnungen.

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 (die Stadt Zürich führt aktuell keine solche Rücklagen) sowie in Vorfinanzierungen von 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 (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), ERZ Fernwärme (3555), 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).



Für die Rechnungslegung massgebende Grundlagen sind das vom Kanton erlassene und sich an den Grundsätzen von HRM2 orientierende **Gemeindegesetz** (GG, LS 131.1) und die **Gemeindeverordnung** (VGG, LS 131.11). Auf kommunaler Stufe sind es die **Finanzhaushaltsverordnung** (FHVO,

AS 611.101) und die **Globalbudgetverordnung** (GBVO, AS 611.102) sowie das **Finanzhaushaltreglement** (FHR, AS 611.111). Die wesentlichen Grundsätze der Rechnungslegung sind im Kapitel «Erläuterungen zur Rechnungslegung» im Rechnungsbuch aufgeführt.

Die Rechnungen der Dienstabteilungen, die mit einem Globalbudget gemäss GBVO 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 Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung

Bei der **Rechnungslegung** sind gegenüber der Rechnung 2023 keine Veränderungen zu verzeichnen.

Bei der **Institutionellen Gliederung** sind nachfolgende Änderungen gegenüber der Rechnung 2023 vorgenommen worden. Zu den Eigenwirtschaftsbetrieben neu dazugekommen sind die vier Sonderschulen Heilpädagogische Schule Zürich (5030), Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (5031), Schule Fokus Sehen (5032) und Viventa15plus (5033). Weiter sind die beiden Buchungskreise Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser Allgemein (3537) und Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall Allgemein (3552) im Allgemeinen Haushalt dazugekommen.

2 Gesamtüberblick

2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Rechnungsjahr 2024 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Erfolgsrechnung						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23.0	263.4	42.3	- 160.6	- 466.4	- 152.5
Ergebnis aus Finanzierung	- 350.9	- 244.1	0.5	- 354.6	- 111.1	45.6
Operatives Ergebnis	- 327.9	19.4	42.8	- 515.2	- 577.4	- 928.2
Ausserordentliches Ergebnis	96.6	- 3.4		- 2.6	0.8	- 24.1
Globalbudgetergänzungen			9.0			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 231.3	16.0	51.8	- 517.8	- 585.6	- 863.7
(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Investitionsausgaben	1 352.6	1 765.5	59.4	1 508.3	- 316.5	- 17.3
Investitionseinnahmen	- 172.4	- 180.9		- 164.6	16.3	- 9.0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 180.2	1 584.5	59.4	1 343.7	- 300.2	- 18.3
(+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Investitionsausgaben	368.1	650.8	0.4	485.8	- 165.4	- 25.4
Investitionseinnahmen	- 27.1	- 20.0		- 7.1	12.9	- 64.3
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	340.9	630.8	0.4	478.6	- 152.6	- 24.2
(+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)						

Die gestufte Erfolgsrechnung unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das mit einem Ertragsüberschuss von 160,6 Millionen Franken gegenüber dem Budget und Nachtragskrediten eine Verbesserung von 466,4 Millionen Franken ausweist. Zusammen mit dem gegenüber Budget um 111,1 Millionen Franken besseren **Ergebnis aus Finanzierung** ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Ertragsüberschuss von 515,2 Millionen Franken. Im Rechnungsjahr wurde ein ausserordentliches Ergebnis von 2,6 Millionen Franken verbucht, so dass das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von 517,8 Millionen Franken ausweist. Unter Einbezug der Nachtragskredite und Globalbudgetergänzungen fällt das Ergebnis rund 585,6 Millionen Franken besser aus als budgetiert.

Die **Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen** sind mit 1508,3 Millionen Franken um 316,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert (einschliesslich Nachtragskredite) und auch die **Investitionseinnahmen im Verwaltungsvermögen** sind mit 164,6 Millionen Franken um 16,3 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dies ergibt **Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen** von 1343,7 Millionen Franken, was Minderausgaben gegenüber dem Budget von 300,2 Millionen Franken entspricht.

Die **Investitionsausgaben im Finanzvermögen** betragen 485,8 Millionen Franken und liegen damit um 165,4 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Diesen stehen **Investitionseinnahmen im Finanzvermögen** von 7,1 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich bei den **Nettoinvestitionen im Finanzvermögen** ein Ausgabenüberschuss von 478,6 Millionen Franken ergibt.

2.2 Kennzahlen

	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
Finanzierung					abs.	in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	1 178.0	794.2	- 42.5	1 419.2	667.5	88.8
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 180.2	1 584.5	59.4	1 343.7	- 300.2	- 18.3
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	- 2.2	- 790.3	- 101.8	75.6	967.7	- 108.5
Selbstfinanzierungsgrad	99.8 %	50.1 %		105.6 %		
<i>(Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)</i>						

Aufgrund des hohen Ertragsüberschusses in der Erfolgsrechnung, steigenden Abschreibungen im Verwaltungsvermögen und anhaltend hohen Nettoeinlagen in die Spezialfinanzierung der Eigenwirtschaftsbetriebe, steigt die Selbstfinanzierung gegenüber dem Budget um 667,5 Millionen Franken auf 1419,2 Millionen Franken an. Trotz hohen Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen wird somit ein **Selbstfinanzierungsgrad** von 105,6 Prozent (55,5 Prozentpunkte mehr als im Budget) erreicht. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens (das Finanzvermögen wird per Definition nicht berücksichtigt), der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung, bei einem Wert über 100 Prozent können Schulden abgebaut werden.

Nachfolgend sind die gemäss § 37 VGG in der Rechnung zu veröffentlichenden Finanzkennzahlen aufgeführt.

	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget 2024	
Finanzkennzahlen					abs.	in %
Einwohnerinnen/Einwohner (gem. Statistik Stadt Zürich)	447 082	459 200		448 664	-10 536.0	- 2.3
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %		119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin/Einwohner in Fr.	6 346	5 852		6 163	311.0	5.3
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 738	6 387		4 661	-1 725.9	- 27.0
Nettoschuld I pro Einwohner in Fr.	10 598	13 909		10 389	-3 520.2	- 25.3
<i>(Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)</i>						
Nettoverschuldungsquotient	144.2 %	210.8 %		145.3 %		
<i>(Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.)</i>						
Zinsbelastungsanteil	0.7 %	0.9 %		0.7 %		
<i>(Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)</i>						

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die im Budget erwartete Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner betrug 13 909 Franken, während in der Rechnung 10 389 Franken ausgewiesen werden.

Der **Nettoverschuldungsquotient** zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der im Budget erwartete Nettoverschuldungsquotient von 210,8 Prozent verbessert sich in der Rechnung auf 145,3 Prozent.

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 im Budget erwartete Zinsbelastungsanteil von 0,9 Prozent liegt in der Rechnung mit 0,7 Prozent leicht tiefer.

Die gemäss § 12 Gemeindeordnung (VGG, LS 131.11) in der Rechnung zu veröffentlichenden Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht umfassen:

	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget 2024	
Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht					abs.	in %
Eigenkapitalquote (Anteil der eigenkapitalfinanzierten Aktiven)	20.7 %	14.4 %		22.6 %	8.2 %	56.9
Zinsbelastungsquote (Verhältnis Zinsen zum laufenden Ertrag)	2.1 %	3.2 %		2.2 %	-1.0 %	- 31.3
Investitionsanteil (Anteil der Ausgaben für Investitionen an den Gesamtausgaben)	13.5 %	15.9 %		14.9 %	-1.0 %	- 6.3

Die **Eigenkapitalquote** zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil an den Vermögenswerten auf. Dabei wird lediglich das zweckfreie Eigenkapital berücksichtigt. Je höher die Eigenkapitalquote, desto höher ist die Eigenfinanzierung. Die Eigenkapitalquote beträgt 22,6 Prozent.

Anhand der **Zinsbelastungsquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Zinslast aus der Verschuldung für eine Gemeinde ist. Die Zinsbelastungsquote beurteilt die Tragbarkeit der Schulden unter Berücksichtigung des Zinsänderungsrisikos. Mit zunehmender Zinsbelastung nimmt der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinden ab. Die Zinsbelastungsquote unterscheidet sich vom Zinsbelastungsanteil dadurch, dass nicht der tatsächliche Zinsaufwand berücksichtigt wird, sondern der Aufwand ergibt sich aus dem Bestand an Schulden multipliziert mit einem festen Zinssatz von 5,0 Prozent. Damit wird dem Zinsänderungsrisiko Rechnung getragen. Die Zinsbelastungsquote beträgt 2,2 Prozent.

Mit dem **Investitionsanteil** sollen Informationen zur Verfügung gestellt werden, um die Investitionstätigkeit besser beurteilen zu können. Er zeigt, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. Der Investitionsanteil beträgt 14,9 Prozent.

In den Finanzkennzahlen sowie den Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht bleibt unberücksichtigt, dass ein hoher Anteil des Fremdkapitals der Stadt Zürich auf vollständig (Eigenwirtschaftsbetriebe) oder teilweise (z. B. Stadtspital) gebührenfinanzierte Bereiche zurückzuführen ist. Weiter wurden in der Vergangenheit umfangreiche Wohnliegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragen, was ebenfalls einen entsprechenden Einfluss auf die Kennzahlen hat (z. B. Nettoschuld, Nettoverschuldungsquotient oder Eigenkapitalquote).

Die vom Gemeindeamt des Kantons Zürich angegebenen Richtwerte zu den Finanzkennzahlen sowie den Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht werden im Kapitel 6 «Anhang Finanzinformationen» des Rechnungsbuchs ausgewiesen.

2.3 Wirtschaftsentwicklung

Die Entwicklung der Inflationszahlen im Jahr 2024 erlaubte den Zentralbanken eine Abkehr von ihrer restriktiven Geldpolitik und einen stärkeren Fokus auf die Stützung der Konjunkturentwicklung.

In der Schweiz reduzierte sich der Landesindex der Konsumentenpreise von 1,7 Prozent zum Ende des Vorjahres auf 0,6 Prozent zum Abschluss des Jahres 2024 und lag somit deutlich im Zielband zwischen 0 und 2 Prozent der Schweizerischen Nationalbank (SNB). Vor diesem Hintergrund senkte die SNB ihren Leitzins von 1,75 Prozent auf 0,50 Prozent. Die letzte Zinssenkung im Dezember 2024 fiel dabei mit einem halben Prozentpunkt überraschend deutlich aus, um dem Aufwärtsdruck des starken Schweizer Frankens entgegenzuwirken. Auch die Möglichkeit der Rückkehr zu Negativzinsen hat die SNB explizit erwähnt. Die langfristigen Zinsen im Schweizer Franken sind ebenfalls stark gefallen. Der 10-Jahres-SARON-Swapsatz beispielsweise fiel im Berichtsjahr von 1,16 Prozent auf 0,38 Prozent.

Das Wachstum des Bruttoinlandprodukts (BIP) belief sich bis zum 3. Quartal 2024 auf knapp unter 1 Prozent und war somit unterdurchschnittlich. Im Verlauf des Jahres erhöhte sich die saisonbereinigte Arbeitslosenquote sukzessive von 2,2 Prozent im Januar auf 2,6 Prozent im Dezember 2024. Im Jahresdurchschnitt lag die Arbeitslosenquote bei 2,4 Prozent.

Der Schweizer Franken notierte zum Ende des Berichtsjahrs bei 0,939 Franken je Euro (Ende 2023 bei 0,929 Franken je Euro). Der Schweizer Franken hatte sich bis im Mai 2024 auf 0,992 Franken je Euro abgeschwächt, erstarkte dann aber wieder kontinuierlich bis zum Jahresende 2024. Gegenüber dem US-Dollar lag der Kurs bei 0,904 Franken je Dollar zum Jahresende 2024 (Ende 2023 bei 0,842 Franken je Dollar) und zeigte ebenfalls einen sehr volatilen Jahresverlauf.

Die Inflationszahlen in der Eurozone reduzierten sich im Berichtsjahr weiter (Dezember 2024: 2,4 Prozent; Dezember 2023: 2,9 Prozent), was es der Europäischen Zentralbank (EZB) erlaubte, ihren Hauptrefinanzierungssatz von 4,5 Prozent Ende 2023 auf 3,15 Prozent Ende 2024 zu reduzieren. In den USA reduzierte sich die Teuerung von 4,1 Prozent auf 3,2 Prozent im Berichtsjahr. Die amerikanische Notenbank (Fed) reduzierte ihre Leitzinsen im Jahre 2024 um insgesamt einen Prozentpunkt.

2.4 Städtische Entwicklung

In der **Stadt Zürich** haben sich die regional gute Wirtschaftslage und die nach wie vor tiefe Arbeitslosigkeit im Jahr 2024 positiv auf das Ergebnis ausgewirkt. Neben verschiedenen positiven Effekten ist das Rechnungsergebnis geprägt durch hohe Steuereinnahmen. Zwar reduzierten sich die Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr um 31,7 Millionen Franken. Sie lagen jedoch um rund 195,2 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. In allen Steuergruppen konnten gegenüber dem budgetierten Werten deutlich höhere Steuererträge verzeichnet werden. Die gegenüber dem budgetierten Wert höher ausgefallene relative Steuerkraft der Stadt Zürich (ohne Grund- und Personalsteuern) sowie die gegenüber dem Budget nur leicht höhere relative Steuerkraft im Restkanton, führt zu einer korrigierten periodengerechten Abschöpfung von rund 426,8 Millionen Franken. Dies entspricht einem höheren Wert von 24,0 Millionen Franken gegenüber dem Budget.

Weitere erfreuliche Effekte konnten durch die höher zu erwartenden Einnahmen aus der «Rückforderung Versorgertaxen» von 68,7 Millionen Franken und die positive Kursentwicklung der Aktien der Flughafen Zürich AG von 64,5 Millionen Franken sowie die - durch nicht vollständig ausgeschöpfte Budgetmittel - tieferen Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand von 53,4 Millionen Franken (nur steuerfinanzierter Bereich «Allgemeiner Haushalt») erzielt werden.

Zudem verzögerte der andauernde Fachkräftemangel und das damit einhergehende anspruchsvolle Rekrutierungsumfeld Stellenbesetzungen. Insbesondere im Schulbereich konnten vakante Betreuungstellen erst gegen Ende Jahr im geplanten Umfang besetzt werden. Entsprechend waren im Jahresdurchschnitt rund 595,1 Stellen nicht besetzt (Stichtag 31.12.2024: 214,8 unbesetzte Stellen, Stichtag 31.12.2023: 479,8 unbesetzte Stellen), was gegenüber dem budgetierten Wert zu einem tieferen Personalaufwand einschliesslich Sozialleistungen von 59,2 Millionen Franken (Allgemeiner Haushalt: 44,6 Mio. Fr.; Eigenwirtschaftsbetriebe 14,6 Mio. Fr.) führte.

In den Jahren 2021 und 2022 betrug das Investitionsvolumen in das Verwaltungsvermögen jährlich rund 1,1 Milliarden Franken. Im Jahr 2023 erhöhte sich dieses auf 1,2 Milliarden Franken und im Berichtsjahr 2024 auf über 1,3 Milliarden Franken. Nicht nur das geplante Volumen, sondern auch der Ausschöpfungsgrad der Investitionen ist angestiegen und liegt aktuell bei über 80 Prozent.

Seit dem Jahr 2023 kommen erhebliche Investitionen in das Finanzvermögen (vornehmlich Liegenschaftenkäufe) dazu. So erreichten die Investitionen in das Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2024 einen Rekordwert von 478,6 Millionen Franken (Budget 2024: 630,8 Millionen Franken; Rechnung 2023: 340,9 Millionen Franken).

Die Stadt Zürich erzielte in den vergangenen 10 Jahren stets einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung, was das zweckfreie Eigenkapital entsprechend ansteigen liess. Nichtsdestotrotz reicht der aus der Erfolgsrechnung generierte Cash Flow (liquiditätswirksamer Ertrag minus liquiditätswirksamer Aufwand) nicht aus, um alle Investitionen in das Finanz- und Verwaltungsvermögen finanzieren zu können. Entsprechend erhöhen sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (einschliesslich kurzfristigen Anteils an langfristigen Finanzverbindlichkeiten) im Berichtsjahr um rund 1,1 Milliarden Franken.

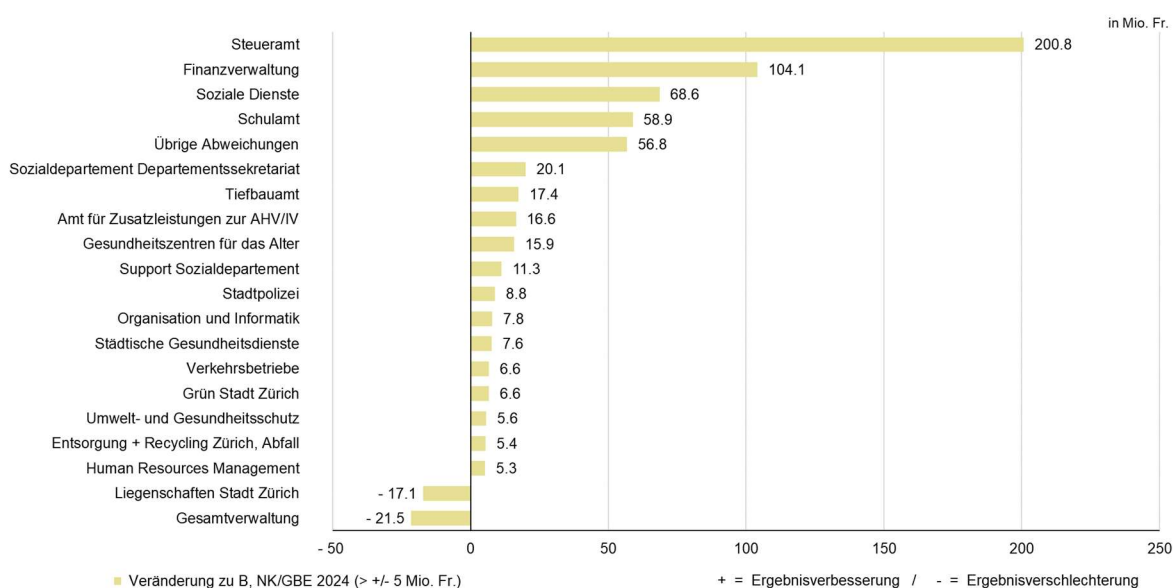
2.5 Besonderheiten

Rückforderung Versorgertaxen

Gemeinden des Kantons Zürich, die auf Grundlage der bisherigen, inzwischen aufgehobenen Jugendheimgesetzgebung in den Rückforderungszeiträumen subsidiär Versorgertaxen für Heimpflegeleistungen in beitragsberechtigten Zürcher Kinder- und Jugendheimen sowie in ausserkantonalen IVSE-anerkannten Kinder- und Jugendheimen geleistet haben, konnten bis zum 31. März 2024 ein Gesuch um Rückforderung einreichen. Die Stadt Zürich hat mit Eingabe vom 15. März 2024 alle betroffenen Fälle der Sozialhilfe und Zusatzleistungen eingereicht. Der Kanton hat bisher keine Zahlung geleistet. Nach Abschluss der Prüfung durch den Kanton, voraussichtlich im Laufe des Jahres 2025, soll eine Vereinbarung zwischen Kanton und Stadt über den definitiven Rückerstattungsbetrag aufgesetzt und unterzeichnet werden. Der Teil der Rückforderung, der seitens des Kantons bestritten wird, wird auf dem Rechtsweg geklärt.

In der Bilanz wird ein Debitor in den Aktiven von 468,7 Millionen Franken (gesamter Rückforderungsbetrag) ausgewiesen. Dieser Betrag ist als Ertrag in der Erfolgsrechnung ersichtlich (Bruttoausweis gemäss Vorschriften des Rechnungslegungsmodells). Der Teil der Rückforderung, der vom Kanton bestritten bzw. auf dem Rechtsweg geklärt wird, ist im Jahr 2024 ertragsmindernd als Delkredere ausgewiesen. Das Delkredere ist als Minusaktivposten in den Aktiven ersichtlich (- 206,0 Mio. Fr.). Der Betrag wird in der Erfolgsrechnung auch als Aufwand ausgewiesen.

2.6 Wesentliche Budgetabweichungen



Die obige Grafik zeigt die wesentlichen Budgetabweichungen nach Dienstabteilungen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt wesentliche Abweichungen zum Budget (einschliesslich Nachtragskredite und Globalbudgetergänzungen) nach Dienstabteilung und Grösse:

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2024
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
2040 Steueramt	200.8
Höherer Fiskalertrag bei Steuern Natürliche Personen (170,2 Mio. Fr.), bei Grundstückgewinnsteuern (17,0 Mio. Fr.) und bei Steuern Juristische Personen (8,0 Mio. Fr.).	195.2
Ergebnisverbesserung im Finanzaufwand und -ertrag (Summe Aufwands- und Ertragskonten) aufgrund von höheren Zinserträgen auf Steuerforderungen (2,9 Mio. Fr.) und höheren Vergütungszinsen auf Steuern (- 0,7 Mio. Fr.).	2.2
2015 Finanzverwaltung	104.1
Höherer Finanzertrag aufgrund des Kursanstiegs der Aktien der Flughafen Zürich AG (64,5 Mio. Fr.; Kursanstieg 2024: 42 Franken je Aktie x 1 535 100 Aktien), sowie aufgrund von höher als budgetiert ausgefallenen Dividenden der Energie 360° AG (4,9 Mio. Fr.) und der Flughafen Zürich AG (2,8 Mio. Fr.) sowie erhaltenen Zinsen auf flüssigen Mitteln durch vermehrt höhere Festgeldanlagen (4,6 Mio. Fr.).	77.4
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen (Summe Aufwands- und Ertragskonten), insbesondere bei kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (30,5 Mio. Fr.) gegenüber 2021 Liegenschaften Stadt Zürich (16,4 Mio. Fr.) und 2034 Wohnen und Gewerbe (13,4 Mio. Fr.).	31.3
Tiefere Kosten im Finanzaufwand, hauptsächlich für die Kapitalbeschaffung und -verwaltung (9,0 Mio. Fr.) durch bessere Zinskonditionen sowie für die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten (7,4 Mio. Fr.) aufgrund tiefer ausgefallener Agios.	16.6
Höher ausgefallener Transferertrag aufgrund der gegenüber dem Budget höher ausgefallenen Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (7,9 Mio. Fr.). Demgegenüber resultiert ein leicht tieferer Zentrumslastenausgleich (ZLA; - 6,3 Mio. Fr.) durch die tiefer als erwartet ausgefallene Teuerung.	1.4
Höhere Kosten im Transferaufwand aufgrund der gestiegenen Ressourcenabschöpfung insbesondere im Bemessungsjahr 2024. Bei der Budgeterstellung wurde von einer Steuerkraft für die Stadt Zürich von 5852 Franken und einem Kantonsmittel (ohne Stadt Zürich) von 4100 Franken ausgegangen. Weil der bereinigte Steuerertrag (ohne Grund- und Personalsteuern) das Budget um 177,9 Millionen Franken übersteigt, erhöht sich die relative Steuerkraft 2024 für die Stadt Zürich auf 6163 Franken (plus 311 Franken). Der vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierte Wert des Kantonsmittels wird auf 4284 Franken (plus 184 Franken) geschätzt. Daraus ergibt sich eine provisorische Abschöpfung von 431,5 Millionen Franken. Korrigiert um den Schätzfehler des Vorjahres von 4,7 Millionen Franken ergibt sich eine Ressourcenabschöpfung von 426,8 Millionen Franken oder 24,0 Millionen Franken mehr als budgetiert.	- 24.0

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2024
5550 Soziale Dienste	68.6
Höherer Transferertrag, insbesondere aufgrund des gegenüber dem Budget höher in Rechnung gestellten Betrags für die Rückforderung der Versorgertaxen (268,7 Mio. Fr.; Budget 2024: 200 Mio. Fr., kalkulierter Betrag Rechnung 2024: 468,7 Mio. Fr.). Insgesamt höhere Rückerstattungen von Dritten in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (9,4 Mio. Fr.) sowie tiefere Kostenerstattungen des Kantons gegenüber dem budgetierten Wert in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (- 4,6 Mio. Fr.) und in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (- 3,0 Mio. Fr.).	270.8
Höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand, da unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips eine Wertberichtigung (- 206,0 Mio. Fr.) auf den in Rechnung gestellten Betrag für die Rückforderung der Versorgertaxen vorgenommen wurde (Gegenkonto in Bilanz 1010 10 005 Wertberichtigung Debitoren).	- 205.0
Tiefere Kosten im Transferaufwand, da aufgrund tieferer Sozialhilfefallzahlen die Beiträge an Sozialhilfebeziehende und an die obligatorische Krankenpflegeversicherung (3,7 Mio. Fr.) geringer ausgefallen sind. Demgegenüber steigen die Beiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (- 1,3 Mio. Fr.) trotz geringerer Anzahl Sozialhilfefällen, jedoch aufgrund von höheren Fallkosten insgesamt weiter an.	3.3
5010 Schulamt	58.9
Tieferer Personalaufwand, hauptsächlich beim Betreuungspersonal durch erst gegen Ende Jahr besetzte Vakanzen und aufgrund des geringeren Bedarfs an städtischen Lehrpersonen im Bereich der Förderlektionen (einschliesslich Sozialleistungen 31,1 Mio. Fr.). Weiter wurden Mittel für Übrige Zulagen (1,8 Mio. Fr.) und für Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals (1,5 Mio. Fr.) nicht vollumfänglich ausgeschöpft.	34.7
Tieferer Transferaufwand, insbesondere geringere Kosten für Beiträge an den Kanton (5,7 Mio. Fr.) für das Langzeitgymnasium und Spitalschulungen sowie tiefer ausgefallene Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (5,3 Mio. Fr.), da Sonderschulen nicht über das Schulamt finanziert werden dürfen (Wegfall des im Budget enthaltenen Beitrags für nicht kantonal finanzierter Teil) sowie aufgrund des Rückgangs der Anzahl Kinder in Vorschul-Kitas und der Vertragsauflösung mit der Betreuungseinrichtung Entlisberg.	9.8
Tiefere Kosten sowie höhere Erträge aus Internen Verrechnungen (Summe Aufwands- und Ertragskonten), insbesondere Mehrerträge aus der Verrechnung für die Benützung von Turnhallen (3,1 Mio. Fr.) an das Sportamt und Minderaufwände aus der Verrechnung für Lehrmittel und Schulmaterial (2,3 Mio. Fr.), für IT-Dienstleistungen (1,8 Mio. Fr.), für Dienstleistungen mit dem Sportamt durch die abgeschlossene Leistungsvereinbarung (1,4 Mio. Fr.) und für Raumkosten (0,8 Mio. Fr.).	9.3
Höherer Transferertrag aufgrund von Mehrerträgen aus Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Betreuung für die Jahre 2022 und 2023.	4.1

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2024
Übrige Abweichungen	56.8
Ergebnisverbesserungen: 2555 Dienstabteilung Verkehr (4,7 Mio. Fr.), 2550 Schutz & Rettung (4,0 Mio. Fr.), 2000 Finanzdepartement Departementssekretariat (3,5 Mio. Fr.), 1530 Bevölkerungsamt (3,5 Mio. Fr.), 1510 Kultur (3,4 Mio. Fr.), 5070 Sportamt (3,4 Mio. Fr.), 5520 Laufbahnzentrum (3,2 Mio. Fr.), 1505 Stadtentwicklung (3,0 Mio. Fr.), 1070 Betreibungsämter (3,0 Mio. Fr.), 4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat (2,8 Mio. Fr.), 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (2,7 Mio. Fr.), 3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung (2,7 Mio. Fr.), 4525 Wasserversorgung (2,6 Mio. Fr.), 4020 Amt für Hochbauten (2,4 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverbesserungen (21,3 Mio. Fr.)	66.4
Ergebnisverschlechterungen: 4040 Immobilien Stadt Zürich (- 2,8 Mio. Fr.), 2525 Stadtrichteramt (- 2,8 Mio. Fr.), 2551 Bildungszentrum Blaulicht (- 2,0 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverschlechterungen (- 2,0 Mio. Fr.)	- 9.6
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	20.1
Tieferer Transferaufwand aufgrund von tieferen Beiträgen an die Asylorganisation Zürich (AOZ, 9,2 Mio. Fr.). Insbesondere nicht vollständig ausgeschöpfte Budgets für Massnahmen im Bereich MNA (5,0 Mio. Fr.; Mineurs non accompagnés – unbegleitete Minderjährige) sowie Finanzierung von mehr Teilnehmenden des Ganztagesstrukturangebots «TAST Integral» (1,6 Mio. Fr.) über die Integrationsagenda und tiefere Kosten im Bereich «BBJE» (1,3 Mio. Fr.; Betreuung und Begleitung Junge Erwachsene).	16.6
Minderbedarf bei den Beiträgen an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung (6,2 Mio. Fr.), da aufgrund der sinkenden Anzahl Kinder in der Stadt Zürich die Nachfrage für subventionierte Kinderbetreuung rückläufig ist.	
Tiefere Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen (3,4 Mio. Fr.), hauptsächlich aufgrund der gegenüber dem Budget tieferen Beteiligung an Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas.	
Höhere Beiträge an private Haushalte (- 2,1 Mio. Fr.) durch die erfolgsneutrale Verbuchung von Unterstützungsbeiträgen zulasten der Sonderrechnungen (zweckgebundene Zuwendungen; insbesondere Fonds für Kinder- und Jugendeinrichtungen).	
Höhere Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals (- 2,0 Mio. Fr.) durch die erfolgsneutrale Verbuchung von Unterstützungsbeiträgen zulasten der Sonderrechnungen (zweckgebundene Zuwendungen; insbesondere Fonds für Kinder- und Jugendeinrichtungen).	2.0

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2024
3515 Tiefbauamt	17.4
Tiefere Ausgaben beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (4,5 Mio. Fr.) sowie bei Dienstleistungen und Honoraren (2,2 Mio. Fr.), insbesondere aufgrund von tieferen Kosten in verschiedenen Projekten (u.a. Wehntalerstrasse, Hardbrücke und Hardturmstrasse Rampe).	6.9
Höhere Entgelte aus Rückerstattungen (2,6 Mio. Fr.) für Kanalbauten bei ERZ Abwasser.	2.9
Tieferer Transferaufwand insbesondere bei Beiträgen an private Unternehmungen (2,0 Mio. Fr.), da der geplante Kostenbeitrag für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0» aufgrund von Projektverzögerungen nicht angefallen ist.	2.2
Höhere Erträge aus Internen Verrechnungen, da mehr Projekte über die Unterhaltspauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes abgerechnet werden konnten.	1.7
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	16.6
Tiefere Kosten beim Transferaufwand, insbesondere bei der Energiekostenzulage für einkommensschwache Personen (6,7 Mio. Fr.), da trotz einer höher als geplanten Anzahl Gesuche die Preissteigerung bei den Energiekosten tiefer als erwartet ausgefallen ist. Weiter resultieren gegenüber dem budgetierten Wert tiefere Kosten für Ergänzungsleistungen bei Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV/IV (4,5 Mio. Fr.) und auch tiefere Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege (3,1 Mio. Fr.).	3.3
Demgegenüber entfallen höhere Kosten auf Ergänzungsleistungen zur AHV/IV (- 9,7 Mio. Fr.) aufgrund der Erhöhung der maximal anrechenbaren Heimtaxen.	
Höherer Transferertrag insbesondere bei Beiträgen von Kantonen und Konkordaten (10,7 Mio. Fr.) aufgrund von steigenden anrechenbaren Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz).	12.6
3025 Gesundheitszentren für das Alter	15.9
Saldoverbesserung in der Produktgruppe 1 «Wohnen, Betreuung und Pflege», hauptsächlich aufgrund von tiefer ausgefallenen Ausbildungsleistungen durch die tiefere Anzahl der Auszubildenden, Rotationsgewinnen beim Personal sowie tiefer ausgefallenem medizinischen Aufwand aufgrund der geringeren Anzahl an Aufenthaltstagen. Weiter steigen die Erträge aufgrund der Einführung der neuen Ausführungsbestimmungen zur Verordnung über die städtischen Einrichtungen für ältere unterstützungs- oder pflegebedürftige Personen (VsEP) in den Bereichen Hotellerie und Betreuung.	14.6

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2024
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
5510 Support Sozialdepartement	11.3
Tiefere planmässige Abschreibung von Software aufgrund der Verschiebung des Projektabschlusses «FFS» (Fallführungssystem Städte) sowie weiterer IT-Investitionsprojekte.	9.9
Tieferer Personalaufwand, hauptsächlich aufgrund von verzögerter Besetzung von neu geschaffenen und vakanten Stellen in der Berufsbildung und im Ausbildungsangebot für Sozialarbeitende.	1.3
2520 Stadtpolizei	8.8
Tieferer Personalaufwand, hauptsächlich aufgrund des leicht höher ausgefallenen Unterbestands.	3.6
Höhere Entgelte aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (0,8 Mio. Fr.) bei Signalisationsaufträgen und der Verrechnung von Polizeieinsätzen sowie bei Rückerstattungen (0,4 Mio. Fr.) durch höher ausgefallene Rückvergütungen von Dolmetscher- und Ausbildungskosten.	1.6
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Mieten und Benützungskosten (1,1 Mio. Fr.). Dies insbesondere durch die Übernahme der Turnhalle durch das Sportamt sowie geringerem Mietbedarf für Seminarräume und Lernreviere beim Bildungszentrum Blaulicht.	1.3
Höher ausgefallener Finanzertrag aufgrund der höher ausgefallenen Vergütung für die Benutzung des öffentlichen Grundes (0,7 Mio. Fr.) für Bauzwecke, den stationslosen Fahrzeugverleih, Veranstaltungen und das Gewerbe.	0.8
2080 Organisation und Informatik	7.8
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Dienstleistungen und Honoraren (3,7 Mio. Fr.), für den Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (2,0 Mio. Fr.) sowie bei nicht aktivierbaren Anlagen (1,5 Mio. Fr.). Dies insbesondere aufgrund von währungsbedingten Preissenkungen von Microsoft Produkten in der Verwaltung und in der Schul-IT, geringerer Nachfrage nach Lizenzen für die Prozessautomatisierung, Projektverzögerungen in den Schulen, geringerer Cloud-Nutzung im SAP-Umfeld und tieferem Bedarf an Kapazitätserweiterungen und Wartungskosten.	7.7
Tiefer ausgefallene Erträge aus Internen Verrechnungen von IT-Leistungen insbesondere an folgende Dienstabteilungen: 2050 Human Resources Management (- 3,0 Mio. Fr.), 5010 Schulamt (- 1,8 Mio. Fr.) und 1530 Bevölkerungsamt (- 1,2 Mio. Fr.).	- 7.1
Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen von Mobilien des Verwaltungsvermögens (2,4 Mio. Fr.; geringere Hardware-Investitionen) und Software (0,5 Mio. Fr.).	2.9
Höher ausgefallene Entgelte aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (2,9 Mio. Fr.) aufgrund der höheren Aktivierung von OIZ-Leistungen sowie Mehrerträge bei externen Kunden.	2.9

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2024
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
3010 Städtische Gesundheitsdienste	7.6
Tieferer Transferaufwand bei Beiträgen an öffentliche Gemeinwesen und Dritte (3,1 Mio. Fr.), hauptsächlich aufgrund der nicht vollständig ausgeschöpften Nachtragskredite für Pflegestunden bei nicht-beauftragten Spitex-Organisationen (199 000 Pflegestunden mehr als ursprünglich budgetiert, Nachtragskredit II um rund 2,8 Mio. Fr. nicht ausgeschöpft).	3.1
Tieferer Personalaufwand aufgrund der hohen Fluktuation in der ersten Jahreshälfte 2024 sowie durch den Fachkräftemangel eingetretene erschwerte Rekrutierung im stadtärztlichen Dienst.	2.5
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Dienstleistungen und Honoraren (0,9 Mio. Fr.), bei nicht aktivierbaren Anlagen (0,3 Mio. Fr.) sowie auf Wertberichtigungen auf Forderungen (0,3 Mio. Fr.). Dies insbesondere aufgrund von Verzögerungen des Informatikprojekts «PANAMA/DESA» (Nachfolgelösung Software Orion) sowie geringer verbuchten Forderungsverlusten (keine Eigenleistungen als Forderungsverluste).	1.8
4540 Verkehrsbetriebe	6.6
Technisch bedingte Abweichung, da im Rahmen der Nachtragskreditserien keine Mehrerträge bzw. Minderaufwände vom Gemeinderat genehmigt werden.	6.6
Aufgrund von Nachtragskrediten I. und II. Serie 2024 für Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung, Hardwareanschaffungen, zeitlich früher anfallenden Abschreibungen von Projekten, höheren Ausgaben für die Personalwerbung sowie zeitlicher Verschiebung für die Beschaffung von Dienstkleidern ergibt sich beim geschlossenen Rechnungskreis der Verkehrsbetriebe eine Abweichung von 6,6 Millionen Franken.	
3570 Grün Stadt Zürich	6.6
Saldoverbesserung in der Produktgruppe 1 «Park- und Grünanlagen», insbesondere aufgrund verzögerter Stellenbesetzungen verursacht durch den Fachkräftemangel (entsprechend mehr Fremdvergaben und mehr Einsätze von Temporärmitarbeitenden), höhere Erträge durch die intensivere Bewirtschaftung von Sport- und Badeanlagen sowie für die Bewirtschaftung von Grünflächen und tiefere Abschreibungen aufgrund der geringeren Investitionstätigkeit.	2.9
Saldoverbesserung in der Produktgruppe 3 «Naturförderung und Bildung», hauptsächlich aufgrund von Verzögerungen bei der Besetzung vakanter Stellen, tieferen Kosten (Beratungsleistungen und Beitragszahlungen) für das Programm «Stadtgrün» sowie geringeren IT-Projektkosten.	2.8
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	5.6
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, hauptsächlich bei Dienstleistungen und Honoraren (3,2 Mio. Fr.) aufgrund von tieferer Nachfrage und verzögert umgesetzten Projekten sowie bei nicht aktivierbaren Anlagen (0,6 Mio. Fr.), da geplante Software-Anschaffungen günstiger waren, Projekte zeitlich verschoben wurden und weniger Bedarf an Ersatzbeschaffungen bestand.	4.6
Tieferer Personalaufwand, da die Besetzung der Stellen für ZüriWC (Insourcing Reinigungsdienstleistungen) zeitlich länger dauert wie geplant.	0.9

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2024
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	5.4
Technisch bedingte Abweichung, da im Rahmen der Nachtragskreditserien keine Mehrerträge bzw. Minderaufwände vom Gemeinderat genehmigt werden. Aufgrund von Nachtragskrediten I. und II. Serie 2024 für Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung, Ausgaben für Altlastenbeseitigung des Recyclinghofs Looächer, Kosten für das Projekt «Nachhaltigkeitsmonitoring» und höheren Mietkosten (Spickel Leutschenbach und Areal Looächer) ergeben sich beim geschlossenen Rechnungskreis von ERZ Abfall eine Abweichung von 5,4 Millionen Franken.	5.4
2050 Human Resources Management	5.3
Tiefer ausgefallene Aufwände aus Internen Verrechnungen von IT-Leistungen, insbesondere durch Verzögerungen in den Projekten «LMS» (Learning Management System), «LEP» (Lernplattform) und «HR-Portal» sowie aufgrund weniger benötigter Mittel für SAP Change Requests.	3.1
Tieferer Personalaufwand aufgrund von, durch den Fachkräftemangel verursachten, längere Zeit unbesetzten Stellenwerten.	1.6
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	- 17.1
Höher ausgefallene Aufwände aus Internen Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (- 16,4 Mio. Fr.) gegenüber dem Buchungskreis 2015 Finanzverwaltung sowie von Internen Übertragungen (- 2,3 Mio. Fr.) an den Buchungskreis 4530 Elektrizitätswerk Stadt Zürich (hälftiger Buchgewinn aus dem Verkauf von Liegenschaften in Wettingen gem. STRB Nr. 2073/2023).	- 18.9
Tiefere Kosten im Finanzaufwand, hauptsächlich beim Baulichen Unterhalt von Gebäuden des Finanzvermögens (8,6 Mio. Fr.) aufgrund von verzögerter Rechnungsstellung (Krähbühlstrasse 58, Hirschengraben 18-20a), Minderaufwendungen wegen Projektverzögerungen (Seestrasse 513, Oberer Heuelsteig 15, Rieterstrasse 7 / Schulhausstrasse 64, Beckenhofstrasse 29-37 und Weitere), günstiger Vergabe (ShopVille, Badenerstrasse 65) sowie Strategiewechsel (Geroldstrasse 3-9).	7.6
Tiefere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals (- 7.3 Mio. Fr.).	- 7.3

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2024
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
1060 Gesamtverwaltung	- 21.5
<i>Im Buchungskreis 1060 Gesamtverwaltung werden im Budget die gesamtstädtischen Themen Lohnmassnahmen, Teuerung, Abfindungen, Sammelkredite Lehrstellen sowie ein allfälliger vom Gemeinderat eingestellter Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen abgebildet. Im Rahmen des Nachtragskredit I. Serie werden die Lohnmassnahmen und die Teuerung auf die Dienstabteilungen verteilt. Im Buchungskreis 1060 Gesamtverwaltung finden keine IST-Buchungen statt.</i>	
Gegenüber dem Budget wurden im Rahmen des Nachtragkredit I. Serie die Lohnmassnahmen und Teuerung einschliesslich Sozialleistungen (9,0 Mio. Fr.; insbesondere Teuerung im Budget 1,6 Prozent, Übertragung auf die Dienstabteilungen 1,2 Prozent) tiefer umgelegt. Zudem finden keine IST-Buchungen der Themen Sammelkredit Abfindungen (1,3 Mio. Fr.), Lehrstellen (0,4 Mio. Fr.) und Überrige Zulagen (0,1 Mio. Fr.) statt.	10.7
Höherer Personalaufwand aufgrund des im Budget 2024 vom Gemeinderat beschlossenen Pauschalabzugs für nicht besetzte Stellen von - 20,0 Millionen Franken (Aufwandsreduktion im Budget 2024, keine IST-Verbuchung in der Rechnung 2024).	- 20.0
Tiefere Erträge durch den angefallenen Anteil der Eigenwirtschaftsbetriebe (- 6,0 Mio. Fr.) und des Zürcher Verkehrsverbunds (- 6,2 Mio. Fr.) an den städtischen Lohnmassnahmen und der Teuerung, welche direkt in den betroffenen Dienstabteilungen verbucht wurden.	- 12.2

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

3 Entwicklung nach Sachgruppen

In den nachfolgenden Kapiteln werden die im Kapitel 2 «Gesamtüberblick» bereits teilweise erwähnten grösseren Positionen in der Rechnung und deren Abweichungen zum Budget einschliesslich der Nachtragskredite ausführlich erläutert. Nicht berücksichtigt bei den Abweichungen sind die Globalbudgetergänzungen, weil diese nicht auf einzelnen Konten, sondern auf den Salden pro Produktgruppen bewilligt werden.

Die Veränderungen zu Budget (einschliesslich Nachtragskredite) werden im gesamten Kapitel 3 «Entwicklung nach Sachgruppen» wie folgt dargestellt: - = Ergebnisverbesserung / + = Ergebnisverschlechterung.

3.1 Gesamtaufwand

Gesamtaufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Personalaufwand	3 217.0	3 453.4	2.7	3 386.7	- 69.4	- 2.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307.6	2 756.9	18.6	2 378.0	- 397.5	- 14.3
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541.4	564.5	0.4	568.3	3.3	0.6
Finanzaufwand	189.2	142.9	0.5	126.0	- 17.4	- 12.1
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613.6	348.9		446.8	97.9	28.1
Transferaufwand	2 719.3	2 678.1	20.7	2 667.3	- 31.4	- 1.2
Durchlaufende Beiträge	2.8	2.3		2.1	- 0.2	- 10.0
Ausserordentlicher Aufwand	100.0					
Interne Verrechnungen	939.5	1 038.5		1 077.5	39.0	3.8
Gesamtaufwand	10 630.5	10 985.5	42.8	10 652.7	- 375.7	- 3.4
davon Allgemeiner Haushalt	7 552.4	7 692.7	22.6	7 759.9	44.6	0.6
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	3 078.0	3 292.8	20.2	2 892.8	- 420.2	- 12.7

Der **Gesamtaufwand** von 10 652,7 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1077,5 Mio. Fr.) liegt gegenüber dem Budget um 375,7 Millionen Franken tiefer. Der Allgemeine Haushalt überschreitet das Budget um 44,6 Millionen Franken während die Eigenwirtschaftsbetriebe 420,2 Millionen Franken tiefere Ausgaben ausweisen.

3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	2 599.6	2 771.4	- 8.4	2 710.0	- 53.0	- 1.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	617.4	681.9	11.2	676.8	- 16.4	- 2.4
Total Personalaufwand	3 217.0	3 453.4	2.7	3 386.7	- 69.4	- 2.0

Der Personalaufwand erreicht 3386,7 Millionen Franken und liegt um 69,4 Millionen Franken unter dem Budget.

Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Behörden und Kommissionen	15.2	14.9	0.1	13.9	- 1.1	- 7.1
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 405.6	2 565.1	1.2	2 525.0	- 41.3	- 1.6
Löhne der Lehrpersonen	142.3	158.8	0.5	158.2	- 1.0	- 0.7
Zulagen	79.6	84.8		82.3	- 2.5	- 3.0
Arbeitgebendenbeiträge (AG)	529.8	572.2	0.3	559.2	- 13.3	- 2.3
Übriger Personalaufwand	44.5	57.6	0.7	48.1	- 10.2	- 17.5
Total Personalaufwand	3 217.0	3 453.4	2.7	3 386.7	- 69.4	- 2.0
davon Allgemeiner Haushalt	2 599.6	2 771.4	- 8.4	2 710.0	- 53.0	- 1.9
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	617.4	681.9	11.2	676.8	- 16.4	- 2.4

Die Verbesserungen bei den **Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals** von 41,3 Millionen Franken sowie bei den Löhnen der Lehrpersonen von 1,0 Millionen Franken ergeben sich im Wesentlichen aus unbesetzten Stellen, deren Nichtbesetzung teilweise durch den Fachkräftemangel begründet wurde. Zudem wurde für das Budget 2024 vom Gemeinderat ein Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen von 20,0 Millionen Franken vorgenommen.

Die Verbesserung bei den **Zulagen** von 2,5 Millionen Franken ist mehrheitlich auf die nicht in Anspruch genommene Entlastung der Schulleitungen im Zusammenhang mit der Begleitung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom zurückzuführen. Diese Betreuung konnte verstärkt durch bestehende Ressourcen wahrgenommen werden.

Der Minderaufwand bei den **Arbeitgebendenbeiträgen** von 13,3 Millionen Franken ist hauptsächlich auf tiefere versicherungspflichtige Lohnsummen aufgrund nicht besetzter Stellen sowie Veränderungen in den Beitragssätzen zurückzuführen.

Die Verbesserungen im **Übrigen Personalaufwand** von 10,2 Millionen Franken ist primär auf geringere Ausgaben für die Aus- und Weiterbildung des Personals zurückzuführen (5,8 Mio. Fr.). Verschiedene geplante Aus- und Weiterbildungen wurden weniger beansprucht, insbesondere die Unterstützung von Lehrpersonen ohne Diplom.

Zusätzlich ergibt sich ein Minderaufwand in den übrigen Personalkosten (3,6 Mio. Fr.), insbesondere bei den beiden Globalbudgets Gesundheitszentren für das Alter und Stadtspital Zürich.

Übersicht der Stellenwerte je Departement

Die Stellenveränderungen unterteilen sich wie folgt in **Allgemeiner Haushalt** und **Eigenwirtschaftsbetriebe**.

Stellenwerte	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu RE 2023	
					abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	257.4	277.4	2.4	269.5	12.1	4.7
15 Präsidialdepartement	392.8	415.6	6.8	399.8	7.0	1.8
20 Finanzdepartement	1 017.2	1 120.9	3.8	1 070.7	53.5	5.3
25 Sicherheitsdepartement	2 704.5	2 900.2	0.0	2 775.0	70.4	2.6

Stellenwerte	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu RE 2023	
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 300.6	6 444.1	-1.5	6 419.4	118.7	1.9
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 817.1	1 943.6	1.0	1 878.0	60.9	3.4
40 Hochbaudepartement	752.3	810.6	0.0	798.7	46.4	6.2
45 Departement der Industriellen Betriebe	3 951.7	4 122.1	0.0	4 021.2	69.5	1.8
50 Schul- und Sportdepartement	4 627.2	5 248.6	0.0	5 096.7	469.5	10.1
55 Sozialdepartement	1 719.6	1 802.3	3.2	1 776.9	57.4	3.3
Total Stellenwerte	23 540.5	25 085.3	15.6	24 505.9	965.4	4.1
davon Allgemeiner Haushalt	18 795.0	19 728.8	13.6	19 282.8	487.8	2.6
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	4 745.5	5 356.5	2.0	5 223.1	477.6	10.1

Wesentliche Stellenwertveränderung der Rechnung 2024 gegenüber der Rechnung 2023

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	Veränderung zu RE 2023
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	16.1
Stellenwerterhöhung zur Bewältigung der städtischen Ziele zur Erreichung von Netto Null und des Drittelziels, des wachsenden Immobilienbestands, der anspruchsvollen Arealentwicklungen, der komplexen baulichen Unterhaltsprojekten sowie zur Umsetzung der Volksinitiative «Grünstadt».	
2080 Organisation und Informatik	13.4
Die Erhöhung der Stellenwerte begründet sich in erster Linie durch den Ausbau der Cyber Security, die steigende Nachfrage nach IT- Dienstleistungen, die höheren betrieblichen Aufwendungen und den Ausbau der Schulinformatik.	
2520 Stadtpolizei	21.5
Stellenwerterhöhung aufgrund der veränderten gesellschaftlichen und sozialen Rahmenbedingungen an der Front sowie in weiteren nachgelagerten Funktionen.	
2550 Schutz & Rettung	31.2
Stellenschaffungen mehrheitlich bei der Feuerwehr und der Einsatzleitzentrale sowie den rückwärtigen Bereichen (Ausbildung, Fachspezialistinnen und Fachspezialisten sowie Unterstützung). Zudem konnten sämtliche vakanten Stellen im Rettungsdienst erfolgreich besetzt werden.	
3035 Stadtspital Zürich	106.7
Zum einen konnten aufgrund der positiven Effekte des Programms «Stärkung Pflege» bestehende Vakanzen besetzt werden. Zum anderen wird damit sichergestellt, dass gesellschaftliche Entwicklungen besser unterstützt werden: Der ambulante Bereich am neuen Standort Europaallee wurde gestärkt und die universitäre, altersmedizinische Versorgung am Standort Waid wird durch Übernahme von Mitarbeitenden aus dem Universitätsspital Zürich gewährleistet.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu RE 2023
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	12.3
Stellenwerterhöhungen aufgrund des Insourcings von Reinigungsdienstleistungen bei ZüriWC und bei den Baubewilligungsverfahren aufgrund der deutlichen Zunahme der Baugesuche. Zusätzlich wurden Stellen für den Ausbau der nationalen und internationalen Netzwerkaktivitäten, die zunehmende Nachfrage nach fachlicher Beratungs- und Coachingleistung und dem Vorantreiben der Digitalisierung geschaffen.	
3570 Grün Stadt Zürich	22.6
Stellenwerterhöhungen infolge planerischer und operativer Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem kommunalen Richtplan «Siedlung, Landschaft, öffentliche Bauten und Anlagen», wie die Umsetzung der «Fachplanung Stadtnatur», die Projektierung von Parks und Sportrasenfelder, die Pflege und der Unterhalt von Wald und Bäumen, sowie Stellenbedarf infolge Anwendung der Revision des kantonalen Planungs- und Baugesetzes «Klimaangepassten Siedlungsentwicklung». Weitere Stellenwerterhöhungen für die Umsetzung der Volksinitiative «Stadtgrün» zur Hitzeminderung sowie für Naturschulen und Grüne Bildung, Innenbegrünung, Building Information Modeling (BIM), Datenmanagement und Berufsbildung.	
4020 Amt für Hochbauten	15.2
Stellenaufbau für die Umsetzung der Schulraumoffensive und zur Bewältigung des höheren Planungs- und Bauvolumens beim kommunalen Wohnungsbau sowie für die geplanten Massnahmen zur Verbesserung des Stadtklimas (Volksinitiative «Stadtgrün»).	
4040 Immobilien Stadt Zürich	14.9
Stellenwerterhöhungen aufgrund der Umsetzung von Projekten im Zusammenhang mit Work Smart, Aufbau und Betrieb eines Nachhaltigkeitsratings, Insourcing von Reinigungsmitarbeitenden im Bereich Gebäudereinigung sowie Koordinationsbeschaffungsstellen aufgrund der massiven Zunahme von Verfahren.	
5010 Schulamt	84.7
Die flächendeckende Einführung von Tagesschulen sowie der Ausbau der verschiedenen schulischen Angebote und das Wachstum der Anzahl Schülerinnen und Schüler führten zu zusätzlichen 411,8 Stellenwerten. Demgegenüber steht die Verschiebung von -327,1 Stellenwerten in die neu gegründeten Eigenwirtschaftsbetriebe.	
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	13.2
Erhöhung der Stellenwerte insbesondere beim Lehrpersonal aufgrund steigender Nachfrage an Musikunterricht.	
5063 Fachschule Viventa	- 43.1
Verschiebung von Stellenwerten aus der Fachschule Viventa in die neugegründete Viventa15plus.	

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	Veränderung zu RE 2023
5070 Sportamt	33.3
Die Stellenwerterhöhung ist vor allem durch den Mehrbedarf bei den Bade- und Eisanlagen, den Sportanlagen sowie in der Sportförderung und Beratung bedingt.	
5510 Support Sozialdepartement	11.5
Die Stellenwerterhöhungen basieren auf der Umsetzung der Anforderungen der neuen KV-Berufslehre (KV-Reform), Ausbau des Stellenangebots für Mitarbeitende in Ausbildung zur Sozialarbeit und aufgrund eines weiteren Ausbaus bei der allgemeinen Berufsbildung. Ausserdem zusätzliche Stellen für den Ausbau des Change-, Release- und Testmanagements zur Bewirtschaftung der Fachapplikationen des Sozialdepartements.	
5550 Soziale Dienste	18.4
Stellenwerterhöhungen aufgrund diverser Schaffungen vor allem im Bereich der Schulsozialarbeit, Soziokultur und der sozialen Arbeit.	
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	11.1
Stellenwerterhöhungen unter anderem aufgrund Beginn des Projekts «Housing First», Inbetriebnahme eines zweiten Standorts in der beaufsichtigten Wohnintegration sowie wegen der aktuellen Betriebssituation in den Kontakt- und Anlaufstellen im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention». Weitere Erhöhungen infolge des vollzogenen Ausbaus einer zweiten Wohngruppe in der Krisenintervention im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung».	
Übrige Stellenwertveränderungen	104.8
Weitere Stellen wurden bei 1020 Stadtkanzlei (9,3 STW), 2040 Steueramt (8,8 STW), 2555 Dienstabteilung Verkehr (9,3 STW), 3515 Tiefbauamt (9,3 STW), 4035 Amt für Baubewilligungen (8,9 STW), übrige Dienstabteilungen (59,2 STW) geschaffen.	

Eigenwirtschaftsbetriebe + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	Veränderung zu RE 2023
3550 Entsorgung + Recycling Zürich Abfall	20.1
Die im Berichtsjahr geschaffenen Stellen wurden für die Bildung der neuen Abteilung «Recycling» benötigt. Mit dieser können die Themen Wiederverwertung, Aufbereitung, Verwertung und Beratung weiter ausgebaut werden.	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	17.8
Stellenwerterhöhungen aufgrund generellem Wachstum in den Energiebereichen sowie im Vorfeld der Integration der Fernwärme.	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu RE 2023
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
4540 Verkehrsbetriebe	48.1
Stellenwerterhöhungen im Fahrdienst im Auftrag des Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV) wegen Angebotsanpassungen und Grossbaustellen. Weiterer Mehrbedarf aufgrund der neuen betrieblichen Vereinbarung (BV), verstärkte Rekrutierung und Mehrausbildungen im Fahrdienst, Sicherstellung des Leistungsauftrages des Customer Value Centers sowie der Einführung und der Bewirtschaftung von neuen Kanälen (Social Media).	
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	196.3
Schaffung des neuen Eigenwirtschaftsbetriebs durch Verschiebung von Stellenwerten aus dem Schulamt. Zusätzliche Stellenwerterhöhungen aufgrund Mehrbedarf bei pädagogischem und heilpädagogischem Lehrpersonal (Detailplanung Schuljahr 24/25 sowie Eröffnung zusätzlicher Standort Riedtli).	
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	92.9
Schaffung des neuen Eigenwirtschaftsbetriebs durch Verschiebung von Stellenwerten aus dem Schulamt.	
5032 Schule Fokus Sehen	37.9
Schaffung des neuen Eigenwirtschaftsbetriebs durch Verschiebung von Stellenwerten aus dem Schulamt.	
5033 Viventa15plus	46.8
Schaffung des neuen Eigenwirtschaftsbetriebs durch Verschiebung von Stellenwerten aus der Fachschule Viventa.	
Übrige Stellenwertveränderungen	17.6
2034 Wohnen und Gewerbe (7,1 STW), 2035 Gastronomie (0,2 STW), 3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3,5 STW), 3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme (2,1 STW), 4525 Wasserversorgung (4,7 STW).	

3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Material- und Warenaufwand	1 061.2	1 337.7	0.5	820.0	- 518.2	- 38.7
Nicht aktivierbare Anlagen	61.3	71.8	1.0	64.2	- 8.7	- 11.9
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92.2	92.9	4.8	93.2	- 4.5	- 4.6
Dienstleistungen und Honorare	536.6	663.0	8.9	608.4	- 63.5	- 9.4
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	306.2	322.6	3.0	317.6	- 8.0	- 2.5
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108.9	125.1		112.5	- 12.6	- 10.0
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	76.5	86.3	0.7	84.0	- 3.0	- 3.4
Spesenentschädigungen	21.9	24.1		23.6	- 0.5	- 1.9
Wertberichtigungen auf Forderungen	30.0	23.6		237.8	214.3	909.6
Übriger Betriebsaufwand	12.7	9.9	- 0.3	16.6	7.1	73.6
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307.6	2 756.9	18.6	2 378.0	- 397.5	- 14.3
davon <i>Allgemeiner Haushalt</i>	955.6	1 024.5	9.9	1 187.0	152.6	14.8
davon <i>Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	1 352.0	1 732.4	8.7	1 191.0	- 550.1	- 31.6

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **Allgemeinen Haushalts** beläuft sich auf 1 187,0 Millionen Franken. Damit liegt er um 152,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Der **Material- und Warenaufwand** ist mit 245,5 Millionen Franken um 1,4 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Weniger ausgegeben wurde für Betriebs- und Verbrauchsmaterial (2,6 Mio. Fr.), Drucksachen und Publikationen (1,8 Mio. Fr.) und für Lebensmittel (1,7 Mio. Fr.). Neben kleineren Abweichungen bei verschiedenen Dienstabteilungen fielen insbesondere beim Schulamt 2,1 Millionen Franken tiefere Ausgaben für Lebensmittel an, da zum Planungszeitpunkt mit einer höheren Teuerung gerechnet wurde. Die Ausgaben für medizinisches Material übersteigen das Budget insgesamt um 6,5 Millionen Franken.

Das Globalbudget des Stadtspitals Zürich weist Mehrausgaben für medizinisches Material von 7,6 Millionen Franken aus, während die entsprechenden Ausgaben beim Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter um 1,3 Millionen Franken tiefer ausfallen.

Die Ausgaben für die Anschaffung und den Unterhalt **nicht aktivierbarer Anlagen** belaufen sich auf 49,7 Millionen Franken und liegen 5,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Insbesondere für die Anschaffung immaterieller Anlagen wurden 4,6 Millionen Franken weniger ausgegeben, dies nebst diversen kleineren Budgetunter- und -überschreitungen hauptsächlich bei Organisation und Informatik (1,4 Mio. Fr., währungsbedingte Preissenkungen bei Microsoftprodukten, tiefere Kundennachfrage und günstigere Konditionen bei Softwarebeschaffung in der Schul-IT) und dem Globalbudget von Grün Stadt Zürich (1,0 Mio. Fr.).

Die Ausgaben für **Ver- und Entsorgung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 68,0 Millionen Franken. Die Minderkosten von 3,4 Millionen Franken ergeben sich hauptsächlich aus tiefer angefallenen Energiekosten von 1,6 Millionen Franken bei Immobilien Stadt Zürich und 1,4 Millionen Franken beim Schulamt.

Für **Dienstleistungen und Honorare** wurden im Rechnungsjahr mit 282,0 Millionen Franken rund 37,0 Millionen Franken weniger ausgegeben. Insbesondere wegen währungsbedingten Preissenkungen bei Microsoftprodukten weist Organisation und Informatik 3,7 Millionen Franken tiefere Ausgaben aus. Beim Projektstab Stadtrat fielen die Ausgaben um 3,5 Millionen Franken tiefer aus, hauptsächlich da die zur Vorbereitung der Kandidatur und unterbruchfreien Planung des Eurovision Song Contest 2025 als dringlicher Nachtragskredit (STRB Nr. 1992/2024) bereitgestellten 3,0 Millionen Franken nicht beansprucht wurden. Bei Umwelt- und Gesundheitsschutz ergeben sich Minderkosten von 3,2 Millionen Franken und beim Tiefbauamt von 2,2 Millionen Franken aufgrund einer tieferen Nachfrage und verzögert umgesetzten Projekten. Beim Amt für Städtebau war der Bedarf an temporären Arbeitskräften tiefer und zusammen mit Projektverzögerungen ergeben sich 1,9 Millionen Franken tiefere Ausgaben. Weitere Minderkosten aufgrund von Projektverschiebungen weisen die Stadtentwicklung mit 1,3 Millionen Franken und das Hochbaudepartement Departementssekretariat mit 1,1 Millionen Franken aus.

Bei Immobilien Stadt Zürich führten hauptsächlich Folge- bzw. Vertiefungsstudien zur Analyse von Flächenpotentialen und Bestimmung geeigneter Eingriffstiefen zu Mehrkosten von 3,1 Millionen Franken. Insbesondere vermehrte Fahrten zu externen Sonderschulungen und Therapien sowie die Anstellung von Temporärpersonal verursachten beim Schulamt Mehrkosten von 1,6 Millionen Franken.

Die Globalbudgets weisen ebenfalls tiefere Ausgaben aus. Hauptsächlich wegen tieferen angefallenen Kosten für Temporärpersonal weist das Stadtspital Zürich einen Minderaufwand aus (10,8 Mio. Fr.) und auch beim Sportamt und den Gesundheitszentren für das Alter sind die Ausgaben tiefer (2,0 Mio. Fr. und 1,3 Mio. Fr.).

Mit 147,3 Millionen Franken fällt der **bauliche und betriebliche Unterhalt** rund 0,6 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Insbesondere das Tiefbauamt weist tiefere Ausgaben von 4,2 Millionen Franken für Projektierungskosten von Strassen und Verkehrswegen aus, während Immobilien Stadt Zürich zusätzliche Aufwendungen für die Reinigung und Instandhaltung von 1,9 Millionen Franken verbuchte.

Die Rechnungen der Globalbudgets von Grün Stadt Zürich und dem Sportamt weisen Mehr- respektive Minderausgaben von 4,7 Millionen Franken und 0,9 Millionen Franken aus.

Die Aufwendungen von 59,2 Millionen Franken für den **Unterhalt Mobilien und immaterieller Anlagen** bleiben rund 7,4 Millionen Franken unter Budget. Die grössten Abweichungen weist mit einer Budgetunterschreitung von 2,0 Millionen Franken Organisation und Informatik aus, insbesondere für den Informatik-Unterhalt (Hardware) und den Unterhalt immaterieller Anlagen.

Ebenfalls Minderhausgaben weisen die Globalbudgets des Steueramts, der Gesundheitszentren und des Stadtspitals Zürich für das Alter aus (1,9 Mio. Fr., 1,1 Mio. Fr. und 1,0 Mio. Fr.).

Die nicht planbaren **Wertberichtigungen auf Forderungen** belaufen sich auf 234,8 Millionen Franken. Die Sozialen Dienste haben unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips eine Wertberichtigung von 206,0 Millionen Franken auf den in Rechnung gestellten Betrag für die Rückforderung der Versorgertaxen vorgenommen. Das Stadtrichteramt weist Forderungsverluste und Wertberichtigungen auf Forderungen von 2,3 Millionen Franken aus.

Das Globalbudget des Stadtspital Triemli erhöhte die Wertberichtigungen auf Forderungen um 3,6 Millionen Franken.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** weisen mit 1191,0 Millionen Franken gegenüber dem Budget einen um 550,1 Millionen Franken tieferen Sach- und übrigen Betriebsaufwand aus.

Der **Material- und Warenaufwand** summiert sich auf 574,5 Millionen Franken und unterschreitet das Budget um 516,8 Millionen Franken. Insbesondere wegen einem tieferen Preis und geringeren Bezug von Gas weist ERZ Fernwärme 16,5 Millionen Franken Minderaufwand aus. Zusätzlich sind bei den Verkehrsbetrieben (2,0 Mio. Fr.) und ERZ Abfall (1,8 Mio. Fr.) geringere Ausgaben angefallen.

Ein Minderaufwand von 495,0 Millionen Franken lässt sich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich zuweisen, hauptsächlich aufgrund von tieferen Energiebezugskosten. Diese Position ist in der Gesamtbetrachtung der Abschnitte 3.1.5. «Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds») und 3.2.3 «Entgelte: Benützungsgebühren und Dienstleistungen») zu betrachten.

Mit 326,3 Millionen Franken werden 26,5 Millionen Franken weniger Ausgaben für **Dienstleistungen und Honorare** ausgewiesen. Dies insbesondere bei ERZ Abfall (7,8 Mio. Fr.), den Verkehrsbetrieben (6,2 Mio. Fr.), dem Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4,1 Mio. Fr.), ERZ Fernwärme (3,4 Mio. Fr.) und der Heilpädagogischen Schule (2,4 Mio. Fr.) an.

Die Ausgaben von 170,3 Millionen Franken für den **baulichen und betrieblichen Unterhalt** sind 8,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert ausgefallen. Während LSZ Wohnen und Gewerbe (6,9 Mio. Fr.), die Verkehrsbetriebe (3,3 Mio. Fr.), ERZ Abfall (2,2 Mio. Fr.), die Wasserversorgung (1,8 Mio. Fr.), ERZ Fernwärme (1,6 Mio. Fr.) und LSZ Gastronomie (1,4 Mio. Fr.) tiefere Kosten ausweisen, fallen beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (9,1 Mio. Fr.) höhere Ausgaben an.

Der **Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen** weist mit 53,3 Millionen Franken Minderausgaben von 5,1 Millionen Franken aus, dies hauptsächlich wegen den tieferen Ausgaben bei den Verkehrsbetrieben (2,6 Mio. Fr.).

3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	335.8	346.2		329.7	- 16.5	- 4.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	205.6	218.3	0.4	238.5	19.8	9.1
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541.4	564.5	0.4	568.3	3.3	0.6

Mit 329,7 Millionen Franken sind die Abschreibungen im **Allgemeinen Haushalt** 16,5 Millionen Franken tiefer als geplant.

Die **Abschreibungen des Verwaltungsvermögens** fallen 16,5 Millionen Franken tiefer aus als geplant. Dieser Minderaufwand ergibt sich aus der Verschiebung des Projektabschluss des Fallführungssystems (FFS) beim Support Sozialdepartement (9,9 Mio. Fr.) und weil bei Organisation und Informatik weniger Hard- und Softwareinvestitionen getätigt wurden (2,9 Mio. Fr.). Auch Immobilien Stadt Zürich weisen insgesamt 2,2 Millionen Franken tiefere Abschreibungen aus.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** weisen mit 238,5 Millionen Franken 19,8 Millionen Franken höhere Abschreibungen aus. Während die planmässigen Abschreibungen 6,4 Millionen Franken tiefer ausfallen, mussten 26,2 Millionen Franken höhere ausserordentliche Abschreibungen verbucht werden. So weisen die Verkehrsbetriebe bei Gleisanlagen, Fahrleitungen, Hochbauanlagen und Tramfahrzeugen sowie wegen des Projektabbruchs «Sanierung Zentralwerkstatt Altstetten» ausserplanmässige Abschreibungen von 14,7 Millionen Franken aus. Ausserplanmässige Abschreibungen von 6,2 Millionen Franken fallen insbesondere auf den Verzicht des Vorhabens «Erneuerung Seewasserwerk Moos» (5,5 Mio. Fr.; STRB Nr. 3705/2024) an.

3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	182.4	142.9	0.5	120.0	- 23.4	- 16.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	6.8			6.0	6.0	27 026.3
Total Finanzaufwand	189.2	142.9	0.5	126.0	- 17.4	- 12.1

Im Finanzaufwand des **Allgemeinen Haushalts** wurden mit 120,0 Millionen Franken Mehrausgaben von 23,4 Millionen Franken verbucht.

Im Zeitpunkt der Budgeterstellung wurde von einem tieferen Kapitalbedarf ausgegangen. Trotz der höheren Kapitalaufnahme fiel der **Zinsaufwand** dank besseren Zinskonditionen 7,7 Millionen Franken tiefer aus als geplant.

Agios und Disagios begebener Anleihen werden jeweils im gleichen Rechnungsjahr der Erfolgsrechnung gutgeschrieben oder belastet und sind nicht planbar. Dieses Vorgehen führte hauptsächlich zu 9,0 Millionen Franken tieferen **Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten**.

Hauptsächlich wegen zeitlichen Verschiebungen von Bauprojekten weist der **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** tiefere Kosten von 7,6 Millionen Franken aus.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** liegt der Finanzaufwand rund 6,0 Millionen Franken über dem budgetierten Wert, hauptsächlich wegen nicht planbaren realisierten Fremdwährungsverlusten beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich von 5,7 Millionen Franken.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	110.8	30.5		13.3	- 17.1	- 56.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	502.8	318.5		433.5	115.0	36.1
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613.6	348.9		446.8	97.9	28.1

Im Rechnungsjahr wurden im **Allgemeinen Haushalt** rund 17,1 Millionen Franken weniger in Spezialfinanzierungen und Fonds eingelegt als budgetiert.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** belaufen sich die Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds auf 433,5 Millionen Franken, dies sind rund 115,0 Millionen Franken mehr als budgetiert.

Nebst den Einlagen wurden auch Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals vorgenommen. Im Sinne einer gesamtheitlichen Betrachtungsweise werden daher unter den nachfolgenden Ausführungen der Abweichungen gegenüber dem Budget nebst den Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals auch die jeweiligen Entnahmen berücksichtigt (siehe Abschnitt 3.2.6 «Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds»).

Da bei **Wohnen und Gewerbe** nicht alle Stellen besetzt werden konnten, fallen die Personalkosten tiefer aus als geplant. Zeitliche Verschiebungen führen zu geringeren Gebäudeunterhaltskosten und tieferen Kosten für die strategische Planung, sowie zu höheren Entgelten. Zudem konnten Mehrerträge aus Nebenkostenabrechnungen verbucht werden. Somit konnte trotz höher angefallenen Zins- und Finanzierungskosten eine höhere Nettozuweisung in die Spezialfinanzierung von 4,9 Millionen Franken und in den Liegenschaftsfonds des Eigenkapitals von 1,7 Millionen Franken vorgenommen werden (Nettoeinlage: 26,3 Mio. Fr. und 21,7 Mio. Fr.).

Gastronomie weist für Projekte und Unterhaltskosten aufgrund von Verzögerungen, tiefere Ausgaben aus und verzeichnete zudem höhere Umsatzmieten. Gegenüber dem Budget konnten dementsprechend höhere Einlagen in die Spezialfinanzierung von 4,4 Millionen Franken und in den Liegenschaftsfonds von 0,1 Millionen Franken vorgenommen werden (Nettoeinlage: 6,5 Mio. Fr. und 1,2 Mio. Fr.).

Die **Parkierungsbauten** erzielten höhere Umsätze und weisen deshalb trotz tieferen aktivierbaren Projektierungskosten wegen einer Strategieänderung beim Parkhaus Zürichhorn eine um 0,3 Millionen Franken höhere Einlage in die Spezialfinanzierung aus (Nettoeinlage: 2,1 Mio. Fr.).

Bei den **Parkgebühren** entwickelten sich die Aufwendungen und Erträge wie im Planungszeitpunkt angenommen. Da sich Ausgaben und Einnahmen ausgleichen, erfolgte weder eine Entnahme noch eine Zuweisung an die Spezialfinanzierung.

Den **Blauen Zonen** mussten wegen tieferem Sach- und übrigen Betriebsaufwand, geringeren planmässigen Abschreibungen, sowie tiefer angefallene internen Leistungsverrechnungen rund 0,7 Millionen Franken Spezialfinanzierung weniger entnommen werden (Nettoentnahme: 0,5 Mio. Fr.).

Bei **ERZ Abwasser** fällt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung rund 2,6 Millionen Franken tiefer aus als geplant. Dies insbesondere wegen einem tieferen Personalaufwand und Sach- und übrigen Betriebsaufwand sowie höheren Entgelten (Nettoentnahme: 37,7 Mio. Fr.).

Bei **ERZ Abfall** fällt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung rund 4,5 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert (Nettoentnahme: 14,6 Mio. Fr.). Wegen geringeren Entsorgungs- und Transportkosten während den Revisionen, tieferen Deponiekosten infolge der Preisreduktion für die Entsorgung von Kehrichtschlacke, Projektverzögerungen und weniger Unterhaltsarbeiten sowie geringerem Personalaufwand konnte trotz tieferem Entgelt ein besseres Ergebnis erzielt werden.

ERZ Fernwärme entnimmt rund 9,6 Millionen Franken weniger aus der Spezialfinanzierung (Nettoentnahme: 1,7 Mio. Fr.) als geplant. Die tieferen Ausgaben für Gasbezüge (KVA Grossrevision und Budgetierungsfehler) und die höher ausgefallene Auflösung der Vorfinanzierung übertreffen die Mindereinnahmen aus Entgelten (wegen tieferen Arbeitspreisen) und CO₂-Rückerstattungen.

Bei der **Wasserversorgung** erfolgt eine um 2,3 Millionen Franken tiefere Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Nettoeinlage: 1,0 Mio. Fr.). Sowohl der Personalaufwand als auch der Sach- und übrige Betriebsaufwand fielen geringer aus, während die Entgelte für den Wasserbezug leicht höher ausgefallen sind, da infolge einer Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich Gebäudegebühren auf Stadtgebiet erhöht wurden. Somit konnten die wegen Verzicht auf das Projektes Erneuerung Seewasserwerk Moos ausserplanmässige Abschreibungen der aufgelaufenen Kosten kompensiert werden.

Das **Elektrizitätswerk der Stadt Zürich** weist nach der Übertragung von 80,0 Millionen Franken (Gewinnablieferung) an den städtischen Haushalt 75,3 Millionen Franken mehr der Spezialfinanzierung zu als geplant (Nettoeinlage: 316,0 Mio. Fr.). Die höhere Energieproduktion aufgrund der überdurchschnittlichen Wasserzuflüsse führte zu höheren Erlösen.

Die **Verkehrsbetriebe** weisen gegenüber dem Budget eine um 8,5 Mio. Fr. höhere Nettoentnahme aus der Spezialfinanzierung (effektive Nettoentnahme: 9,7 Mio. Fr.) aus. Der Betriebserfolg zeigt einen Aufwandüberschuss von 11,2 Mio. Fr., welcher durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung gedeckt werden musste. Für diesen Aufwandüberschuss waren in erster Linie nicht finanzierte Personalkosten ausschlaggebend. Ebenfalls wurden gemäss einer Vereinbarung mit dem ZVV für das Innovationsmanagement 0,5 Mio. Fr. durch eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung finanziert. Demgegenüber konnte durch eine Bonuszahlung des ZVV sowie Nebenerträgen, welche einbehalten werden konnten, insgesamt 2,0 Mio. Fr. in die Spezialfinanzierung eingelegt werden.

Die in der **Heilpädagogische Schule Zürich** verzeichnete Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler, häufiger als angenommen auch mit Mehrfachbeeinträchtigungen, führten zu einem höheren Personalbedarf. Dieser wird durch Mehreinnahmen auch aufgrund einer höheren Platzpauschale des Volksschulamts sowie tieferen Ausgaben für externe Logopädie-Dienstleistungen und Informatikanwendungen ausgeglichen. Zudem musste keine externe Schulleitung in Anspruch genommen werden. Anstelle der im Transferertrag budgetierten Übernahme des erwarteten Aufwandsüberschuss von 2,7 Millionen Franken durch die Stadt Zürich erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von 1,5 Millionen Franken.

Die **Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich** verzeichnete im Rechnungsjahr eine geringere Anzahl Schülerinnen und Schüler. Dies führte nebst einer tieferen Platzpauschale des Volksschulamts zu tieferen Einnahmen, die trotz geringer angefallenem Personalaufwand nicht ausgeglichen werden konnten. Anstelle der im Transferertrag budgetierten Übernahme des erwarteten Aufwandsüberschuss von 0,7 Millionen Franken durch die Stadt Zürich erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von 1,1 Millionen Franken.

Bei der **Schule Fokus Sehen** war die Anzahl Schülerinnen und Schüler aus anderen Kantonen höher als geplant. Dieser Umstand sowie höhere Platzpauschalen des Volksschulamts führten zu Mehreinnahmen. Wegen dem tieferen Sachaufwand konnte anstelle der im Transferertrag budgetierten Übernahme des erwarteten Aufwandsüberschuss von 0,5 Millionen Franken durch die Stadt Zürich eine Einlage in die Spezialfinanzierung von 0,9 Millionen Franken verbucht werden.

Bei **Viventa15plus** mussten vermehrt ausserschulische Betreuungen beansprucht werden. Zudem war die Anzahl Schülerinnen und Schüler höher als geplant, was zu einem höheren Personalaufwand führte, und der externe Therapiebedarf erhöhte sich. Dies führte insgesamt zu einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung von 0,2 Millionen Franken führte.

Eigenkapital Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2023	Betriebser- gebnis und Übertragun- gen 2024	davon Gewinnab- lieferung	Bestand 31.12.2024	Anteil
(Beträge in Mio. Fr.)					in %
2034 Wohnen und Gewerbe	- 163.4	- 26.3		- 189.7	5.5
2035 Gastronomie	- 20.3	- 6.5		- 26.8	0.8
2036 Parkierungsbauten	- 35.3	- 2.1		- 37.4	1.1
2505 Parkgebühren	- 0.6			- 0.6	0.0
2506 Blaue Zonen	- 4.3	0.5		- 3.9	0.1
3535 ERZ Abwasser	- 277.2	37.7		- 239.5	6.9
3550 ERZ Abfall	- 174.2	14.6		- 159.6	4.6
3555 ERZ Fernwärme	- 19.5	1.7		- 17.8	0.5
4525 Wasserversorgung	- 229.0	1.0		- 228.0	6.6
4530 Elektrizitätswerk	-2 222.3	- 311.4	- 80.0	-2 533.8	73.2
4540 Verkehrsbetriebe	- 34.0	9.7		- 24.4	0.7
5030 Heilpädagog. Schule Zürich		1.5		1.5	- 0.0
5031 Schule für Kinder u. Jug.		1.1		1.1	- 0.0
5032 Schule Fokus Sehen (SFS)		- 0.9		- 0.9	0.0
5033 Viventa15plus		0.2		0.2	- 0.0
Total Eigenkapital Spezialfinanzierungen	- 3 180.3	- 279.3	- 80.0	- 3 459.6	100.0

3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ertragsanteile an Dritte	85.9	86.9		84.2	- 2.7	- 3.1
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	380.4	398.3	1.6	397.1	- 2.9	- 0.7
Finanz- und Lastenausgleich	546.9	402.8		426.8	24.0	5.9
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 684.3	1 769.2	19.0	1 728.8	- 59.4	- 3.3
Wertberichtigungen Darlehen VV	3.1			9.1	9.1	
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1.6	2.3		3.7	1.5	64.9
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.1	18.6		17.6	- 1.0	- 5.5
Total Transferaufwand	2 719.3	2 678.1	20.7	2 667.3	- 31.4	- 1.2
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 617.0</i>	<i>2 566.1</i>	<i>20.7</i>	<i>2 564.7</i>	<i>- 22.1</i>	<i>- 0.9</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>102.3</i>	<i>111.9</i>		<i>102.6</i>	<i>- 9.3</i>	<i>- 8.3</i>

Im **Allgemeinen Haushalt** beläuft sich der Transferaufwand auf 2564,7 Millionen Franken.

Die **Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen** weisen mit 397,1 Millionen Franken rund 2,9 Millionen Franken tiefere Ausgaben als geplant aus. Beim Schulamt fallen, hauptsächlich durch die Abweichung von geplanten Durchschnittslohnkosten und den effektiven Lohnkosten für kantonal angestellte Schulleitungen und Lehrpersonen, Minderkosten von rund 1,7 Millionen Franken an. Die Stadtpolizei weist 0,6 Millionen Franken tiefere Ausgleichszahlung an das verselbständigte Forensische Institut aus.

Beim Globalbudget des Steueramts fällt die Entschädigung an den Kanton Zürich für die Administration der Quellensteuer 1,0 Millionen Franken tiefer aus.

Im innerkantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** leistet Zürich als finanzstarke Stadt einen Beitrag an den Ressourcenausgleich. Dafür wird der Steuerertrag ohne Grund- und Personalsteuer auf 100 Prozent Steuerfuss umgerechnet und pro Kopf ermittelt. Je höher diese «relative Steuerkraft» der Stadt über dem Durchschnitt des Restkantons liegt, desto höher ist die Abschöpfung in jeweils zwei Jahren. Aufgrund der bisher verfügbaren Daten liegt die relative Steuerkraft 2024 für die Stadt Zürich bei 6163 Franken (- 183 Franken im Vergleich zum Vorjahr und + 311 Franken gegenüber dem Budget). Die relative Steuerkraft im Restkanton liegt nach aktueller kantonomer Schätzung bei 4284 Franken (+ 188 Franken zum Vorjahr und + 184 Franken zum Budget). Aufgrund der Daten des Jahres 2024 wird im Ausgleichsjahr 2026 voraussichtlich brutto eine Ressourcenabschöpfung von 431,5 Millionen Franken fällig (und nach Verrechnung mit dem erwarteten Zentrumslastenausgleich von 432,4 Millionen Franken ein prognostiziertes Guthaben von 0,9 Millionen Franken für die Stadt Zürich). Nach Korrektur des Schätzfehlers im Vorjahr von 4,7 Millionen Franken ergibt sich beim Transferaufwand 2024 eine ausgewiesene Ressourcenabschöpfung von 426,8 Millionen Franken.

Die folgende Tabelle erläutert die Ermittlung der Ressourcenabschöpfung in der Jahresrechnung 2023 (aufgrund der Ende 2023 verfügbaren Daten), im Bemessungsjahr 2023 gemäss Verfügung des Gemeindeamtes, im Budget 2024 und in der Jahresrechnung 2024 (aufgrund der Ende 2024 verfügbaren Daten).

	Ressourcenabschöpfung Stadt Zürich	Quelle / Be- rechnung	Rechnung 2023	Verfügt 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 746 403 754		3 519 460 000	3 714 742 632
B	/./ Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 593 735		-8 500 000	-8 799 560
C	/./ Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-460 612 987		-490 000 000	-507 046 039
D	/./ Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-10 516 199		- 8 500 000	-8 403 866
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	3 266 680 833		3 012 460 000	3 190 493 166
F	Steuerfuss	(Bisheriger) Steuerfuss	119%		119%	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100%	G = E / F	2 745 109 944	2 745 913 202	2 531 478 992	2 681 086 694
H	Zivilrechtliche Bevölkerung per 31.12. (kantonal erho- bene Zahl)	Statistisches Amt Kanton ZH	432 552	432 552	432 618	435 031
I	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	I = G / H	6 346.00	6 348.00	5 852.00	6 163.00
J	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Gemeindeamt GAZ	4 096.00	4 096.00	4 100.00	4 284.00
K	Abschöpfungsschwelle	K = 110% x J	4 505.00	4 505.60	4 510.00	4 712.40
L	Überhang Stadt Zürich	L = I - K	1 840.40	1 842.40	1 342.00	1 450.60
M	Abschöpfung pro Kopf	M = 70% x L	1 288.28	1 289.68	939.40	1 015.42
N	Einfache Abschöpfung	N = H x M	557 248 091	557 853 663	406 401 349	441 739 178
O	Durchschnitt aktuelle Steuer- füsse ohne Zürich	Gemeindeamt bzw. Vorjahr	99.98	99.02	99.98	98.53
P	Steuerfussindex (Durchschnitt aktuelle Steuerfüsse ohne Zürich verglichen mit dem Durchschnitt 2010 von 100.87)	P = O / 100.87	0.99117676	0.98165956	0.99117676	0.97680182
Q	Periodengerechte Ressour- cenabschöpfung	Q = N x P	552 331 400	547 622 383	402 815 600	431 491 635
R	Schätzfehler	Differenz Q verfügt zu JR		-4 709 017		
S	Korrektur Schätzfehler Vor- jahr	S = Schätz-feh- ler Vorjahr	-5 467 700			-4 708 974
T	Ausgewiesene Ressour- cenabschöpfung	T = Q + S	546 863 700		402 815 600	426 782 661

Die **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** fielen mit 1714,7 Millionen Franken rund 45,2 Millionen Franken tiefer aus. Wesentlichen Anteil des ausgewiesenen Minderaufwands hat das Sozialdepartement Departementssekretariat mit rund 16,7 Millionen Franken: hauptsächlich für besondere städtische Leistungen wurden an die Asylorganisation Zürich (AOZ) 9,2 Millionen Franken weniger als geplant überwiesen und der anhaltende Rückgang der subventionierten Plätze für Kinderbetreuung infolge des Geburtenrückgangs reduzierten die ausbezahlten Beiträge zusätzliche um 6,2 Millionen Franken. Insbesondere die tiefere Beteiligung an den Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas reduzierten die Beiträge für familienunterstützende Dienstleistungen um weitere 3,4 Millionen Franken, während die übrigen Beiträge an private Haushalte um 2,1 Millionen Franken höher ausfielen.

Die Sozialen Dienste weisen insgesamt rund 3,3 Millionen Franken tiefere Beiträge aus. Davon lassen sich 3,4 Millionen Franken den tieferen Beiträgen für Krankenkassenprämien zuweisen. Entsprechend reduzierten sich die Rückerstattungen für Krankenkassenprämien durch den Kanton und Private um 3,7 Millionen Franken (siehe Abschnitt 4.2.7 «Transferertrag»).

Das Amt für Zusatzleistungen weist insgesamt geringere Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte von 3,3 Millionen Franken aus. Die Energiekostenzulage für einkommensschwache Personen beläuft sich auf 12,3 Millionen Franken und ist, trotz der höheren Anzahl an Gesuchen, aufgrund von tiefer als erwartet ausgefallenen Preissteigerungen bei Energiekosten um 6,7 Millionen Franken tiefer ausgefallen. Für Krankheits- und Behinderungskosten wurden 4,5 Millionen Franken weniger Ergänzungsleistungen ausbezahlt und die Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen in der Langzeitpflege reduzierten sich um 3,1 Millionen Franken. Die Ergänzungs- und Überbrückungsleistungen werden teilweise durch den Kanton refinanziert (siehe Abschnitt 4.2.7 «Transferertrag»). Demgegenüber erhöhten sich bei den Ergänzungsleistungen zur AHV und IV aufgrund von höheren Durchschnittskosten (Erhöhung der maximal anrechenbaren Heimtaxen gemäss Weisungen des Kantonalen Sozialamtes) die Mehrausgaben um 9,7 Millionen Franken.

Beim Schulamt fielen insbesondere geringere Kosten für Beiträge an den Kanton von 5,7 Millionen Franken für das Langzeitgymnasium und Spitalschulungen an. Zudem sind die Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände um 5,3 Millionen Franken tiefer ausgefallen, da Sonderschulen nicht über das Schulamt finanziert werden dürfen (Wegfall des im Budget enthaltenen Beitrags für nicht kantonal finanzierter Teil) sowie aufgrund des Rückgangs der Anzahl Kinder in Vorschul-Kitas und der Vertragsauflösung mit der Betreuungseinrichtung Entlisberg. Demgegenüber fielen Zusatzkosten von 2,2 Millionen Franken für die Platzierung von Schülerinnen und Schüler in Privatschulen an. Die Städtischen Gesundheitsdienste weisen Minderkosten von 3,1 Millionen Franken aus, hauptsächlich aufgrund der nicht vollständig ausgeschöpften Nachtragskredite für Pflegestunden bei nicht-beauftragten Spitex-Organisationen. Beim Laufbahnzentrum führte insbesondere eine geringere Nachfrage nach Arbeitsmarktplatzstudien zu tieferen Beiträgen von 3,0 Millionen Franken.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** ist mit 102,6 Millionen Franken ein rund 9,3 Millionen Franken tieferer Transferaufwand angefallen.

Da bei den Verkehrsbetrieben tiefere Ablieferungen der Nebenerträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) anfielen, reduzierten sich die **Ertragsanteile Dritte** um 3,0 Millionen Franken.

Die ausgewiesenen **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** von 14,2 Millionen Franken sind rund halb so hoch wie budgetiert. Insbesondere bei dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich fallen tiefere Ausgaben an (14,6 Mio. Fr.).

Die nicht planbaren **Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen und Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen** von insgesamt 7,9 Millionen Franken sind beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich angefallen.

3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	2.1	2.3		2.1	- 0.3	- 11.6
Eigenwirtschaftsbetriebe	0.7			0.0	0.0	
Total Durchlaufende Beiträge	2.8	2.3		2.1	- 0.2	- 10.0

Die Durchlaufenden Beiträge im **Allgemeinen Haushalt** fallen mit 2,1 Millionen Franken gegenüber dem Budget rund 0,3 Millionen Franken tiefer aus. Davon sind 0,2 Millionen Franken tiefere durchlaufende Beiträge aufgrund der geringeren Nachfrage für die Vermittlung von Stiftungsstipendien seit der Einführung der Ausbildungs- und Arbeitsmarktstipendien angefallen.

3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt						
Eigenwirtschaftsbetriebe	100.0					
Total Ausserordentlicher Aufwand	100.0					

Im Berichtsjahr ist kein **ausserordentlicher Aufwand** angefallen.

3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	749.1	808.8		833.2	24.4	3.0
Eigenwirtschaftsbetriebe	190.5	229.7		244.4	14.6	6.4
Total Interne Verrechnungen	939.5	1 038.5		1 077.5	39.0	3.8

Die Internen Verrechnungen des **Allgemeinen Haushalts** sind mit 833,2 Millionen Franken rund 24,4 Millionen Franken höher als budgetiert.

Hauptsächlich wegen tieferen internen Leistungsbezügen des Schulamts sind die **Material- und Warenbezüge** 2,9 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Die internen **Dienstleistungen** weisen einen Minderaufwand von 3,3 Millionen Franken aus. Dies trotz einer höheren Verrechnung von Projekten über die Unterhaltspauschale des Fonds des überkommunalen Strassennetzes (2,6 Mio. Fr.). Die Minderkosten resultieren hauptsächlich aufgrund der tieferen Verrechnung von IT-Dienstleistungen bei verschiedenen Dienstabteilungen und Minderausgaben beim Schulamt (3,1 Mio. Fr.) wegen einer im Berichtsjahr abgeschlossenen Leistungsvereinbarung mit dem Sportamt.

Die **Kalkulatorischen Zinsen** übersteigen die Planung um 25,3 Millionen Franken.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** übersteigt der Interne Verrechnungsaufwand die Planung um 14,6 Millionen Franken. Davon fallen 18,6 Millionen Franken auf Mehrausgaben für kalkulatorische Zinsen an (davon LSZ Wohnen und Gewerbe 13,6 Mio. Fr. und ERZ Abwasser 4,2 Mio. Fr.), während für 4,2 Millionen Franken weniger interne Dienstleistungen bezogen wurden (insbesondere ERZ Abwasser 1,7 Mio. Fr. und ERZ Fernwärme 1,1 Mio. Fr.).

3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Fiskalertrag	-3 748.0	-3 537.9		-3 716.3	- 178.4	5.0
Regalien und Konzessionen	- 19.5	- 18.4		- 17.9	0.5	- 2.9
Entgelte	-3 537.2	-3 854.1		-3 447.4	406.7	- 10.6
Übrige Erträge	- 69.2	- 64.7		- 67.8	- 3.0	4.7
Finanzertrag	- 540.1	- 387.0		- 480.7	- 93.7	24.2
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 325.4	- 120.4		- 140.6	- 20.2	16.8
Transferertrag	-1 676.5	-1 942.7		-2 217.6	- 274.8	14.1
Durchlaufende Beiträge	- 2.8	- 2.3		- 2.1	0.2	- 10.0
Ausserordentlicher Ertrag	- 3.4	- 3.4		- 2.6	0.8	- 24.1
Interne Verrechnungen	- 939.5	-1 038.5		-1 077.5	- 39.0	3.8
Gesamtertrag	-10 861.7	-10 969.6		-11 170.5	- 200.9	1.8
davon Allgemeiner Haushalt	-7 783.7	-7 676.7		-8 277.7	- 601.0	7.8
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-3 078.0	-3 292.8		-2 892.8	400.0	- 12.1

Der **Gesamtertrag** von 11 170,5 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1077,5 Mio. Fr.) liegt 200,9 Millionen Franken über dem Budget. Der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt ist um 601,0 Millionen Franken höher und bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 400,0 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 895.6	-1 848.0		-1 960.3	- 112.3	- 6.1
Direkte Steuern juristische Personen	-1 147.4	- 958.0		- 965.5	- 7.5	- 0.8
Quellensteuern natürliche Personen	- 225.9	- 210.0		- 265.9	- 55.9	- 26.6
Vermögensgewinnsteuern	- 460.6	- 506.8		- 507.0	- 0.2	- 0.0
Übrige Steuern	- 17.0	- 13.5		- 16.0	- 2.5	- 18.5
Hundesteuern	- 1.6	- 1.6		- 1.6		
Total Fiskalertrag	-3 748.0	-3 537.9		-3 716.3	- 178.4	- 5.0

Im Rechnungsjahr 2024 übertrifft der Fiskalertrag mit 3716,3 Millionen Franken den budgetierten Wert um 178,4 Millionen Franken oder 5,0 Prozent.

Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 erhöhten sich die Werte bei den **natürlichen Personen** insgesamt um 64,7 Millionen Franken, bei den Quellensteuern um 40,0 Millionen Franken und bei den Grundstücksgewinnsteuern um 46,4 Millionen Franken. Bei den juristischen Personen reduzierte sich der Wert um 181,9 Millionen Franken.

Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen übertrafen den budgetierten Wert um 112,3 Millionen Franken und damit um 6,1 Prozent. Dies ist vor allem auf höhere Erträge für das laufende Jahr zurückzuführen, welche sich gegenüber dem Vorjahr um 62,9 Millionen Franken erhöht haben. Der Hauptgrund dafür ist die starke Steuerperiode 2022, die mehrheitlich als Basis für die provisorischen Rechnungen der Steuerperiode 2024 diente. Der Ausgleich der kalten Progression im Jahr 2024 (3,3 Prozent) wurde somit überkompensiert. Gleichzeitig übertrafen die Nachträge der Vorjahre das Budget um 44,1 Millionen Franken, da wie in den vergangenen Jahren die nachträglichen Veranlagungen zur Quellensteuer im Jahresvergleich zunahmen.

Die Steuereinnahmen der **juristischen Personen** summieren sich auf 965,5 Millionen Franken und liegen damit 7,5 Millionen Franken über dem Budget (+ 0,8 Prozent). Bei den juristischen Personen fielen die Steuererträge des laufenden Jahres mit 913,7 Millionen Franken im Vergleich zum Budget um 6,3 Millionen Franken (-0,7 Prozent) tiefer aus. Da die Steuerertragsentwicklung bei den juristischen Personen stark von den rund 250 grössten Unternehmungen in der Stadt Zürich geprägt ist, werden die Grossunternehmungen jeweils im Sommer zu einer Umfrage über deren Gewinnsituation eingeladen. Die Antworten bilden die Grundlage für die Budgetierung und für die provisorische Rechnungsstellung der laufenden Steuerperiode. Das Ziel dabei ist, die relative hohe Volatilität frühzeitig zu erkennen. Verlustverrechnungen aus Vorjahren, Steuergesetzänderungen und eine zeitverzögerte Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen führen dazu, dass Vergleiche von Rechnungsjahren jeweils schwer zu ziehen sind. So führten die guten Geschäftsergebnisse der Steuerperiode 2021 im Rechnungsjahr 2023 zu ausserordentlich hohen Mehrerträgen. Im aktuellen Rechnungsjahr 2024 fielen die Erträge aus den Vorjahren im Jahresvergleich um 154,9 Millionen Franken tiefer aus. Dank der Umfrage konnte jedoch die Differenz zum Budget mit 12,3 Millionen Franken relativ geringgehalten werden.

Der Steuerertrag der **Quellensteuern** liegt mit 265,9 Millionen Franken um 55,9 Millionen Franken über dem Budget. Der Vergleich mit dem Vorjahr (225,9 Millionen Franken) zeigt ebenfalls eine Zunahme bei den Quellensteuern. Die Gründe für die Veränderung sind einerseits die stetige Zunahme der Anzahl an quellensteuerpflichtigen Arbeitnehmenden in der Stadt Zürich und andererseits höhere Löhne, die nicht zuletzt mit dem Fachkräftemangel zusammenhängen.

Der Ertrag der **Grundstückgewinnsteuer** hat mit 507,0 Millionen Franken den Höchststand aus dem Vorjahr (460,6 Millionen Franken) abermals übertroffen und liegt um 17,0 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. In den letzten Jahren war ein sehr reger Liegenschaftenhandel mit sehr hohen Verkaufspreisen zu verzeichnen. Eine Gegenentwicklung war im Geschäftsjahr 2024 nicht zu erkennen. Eine präzise Vorhersage des zu erwartenden Steuerertrags pro Rechnungsjahr bleibt, infolge der Komplexität der Veranlagungen (u. a. wegen Einsprachen, Verlustverrechnungen, Fusionen, Ersatzbeschaffungen) schwierig.

Nebst der Grundstücksgewinnsteuer wird auch der Mehrwertausgleich den **Vermögensgewinnsteuern** zugewiesen. Der budgetierte Betrag von 16,8 Millionen Franken für den einmaligen Mehrwertausgleich aufgrund der Sonderbauvorschriften Neu-Oerlikon wurde noch nicht im Berichtsjahr realisiert.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 19.5	- 18.4		- 17.9	0.5	- 2.9
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Total Regalien und Konzessionen	- 19.5	- 18.4		- 17.9	0.5	- 2.9

Im **Allgemeinen Haushalt** belaufen sich die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen auf 17,9 Millionen Franken und liegen um 0,5 Millionen Franken tiefer als geplant. Davon entfallen 0,5 Millionen Franken auf tiefere Werbeeinnahmen beim Amt für Städtebau.

3.2.3 Entgelte

Entgelte	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ersatzabgaben	- 0.6	- 0.7		- 0.6	0.1	- 12.6
Gebühren für Amtshandlungen	- 84.3	- 83.1		- 84.8	- 1.7	2.1
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 081.2	-1 113.9		-1 122.9	- 8.9	0.8
Schul- und Kursgelder	- 24.9	- 26.5		- 25.5	1.0	- 3.7
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 126.7	-2 401.2		-1 980.7	420.6	- 17.5
Erlös aus Verkäufen	- 50.3	- 52.8		- 52.6	0.1	- 0.2
Rückerstattungen	- 90.8	- 101.6		- 105.8	- 4.2	4.1
Bussen	- 70.3	- 71.2		- 70.3	0.9	- 1.2
Übrige Entgelte	- 8.2	- 3.3		- 4.4	- 1.1	33.6
Total Entgelte	-3 537.2	-3 854.1		-3 447.4	406.7	- 10.6
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 580.5</i>	<i>-1 617.0</i>		<i>-1 629.7</i>	<i>- 12.6</i>	<i>0.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-1 956.7</i>	<i>-2 237.1</i>		<i>-1 817.8</i>	<i>419.3</i>	<i>- 18.7</i>

Im **Allgemeinen Haushalt** liegen die Entgelte 12,6 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 1629,7 Millionen Franken.

Mit 83,6 Millionen Franken sind die **Gebühren für Amtshandlungen** 1,7 Millionen Franken höher als geplant. Es gab mehr und grössere durch Schutz und Rettung abgenommene Bauprojekte als angenommen. Dies führte zu Mehreinnahmen von 2,4 Millionen Franken. Auch die Betriebsämter verzeichnen 1,3 Millionen Franken höhere Einnahmen, während beim Stadtrichteramt wegen einer Änderung in der Rechtsprechung weniger verrechnet wurde (1,5 Mio. Fr.).

Die Erträge aus **Spital- und Heimtaxen, Kostgelder** liegen mit 1122,8 Millionen Franken um 9,0 Millionen Franken über dem Budget. Dies trotz tieferen Einnahmen bei den Sozialen Einrichtungen und Betrieben von rund 6,8 Millionen Franken. Hauptsächlich in der Wohnintegration und im Übergangswohnen sowie aufgrund von Verzögerungen beim Umbau weiterer Standorte im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» und tieferer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» wurden tiefere Taxen und Kostgelder verrechnet.

Demgegenüber verzeichnen insbesondere die Globalbudgets höhere Einnahmen. Das Stadtspital Zürich weist rund 11,9 Millionen Franken höhere Einnahmen aus, hauptsächlich höhere «Baserates» führten zu gestiegenen stationären Erträgen. Die Gesundheitszentren für das Alter verzeichnen wegen der Einführung der neuen Ausführungsbestimmungen zur Verordnung über städtische Einrichtungen für ältere unterstützungsbedürftige oder pflegebedürftige Personen (AB VsEP) in den Bereichen Hotellerie und Betreuung (STRB Nr. 1968/2023) trotz der geringen Anzahl an Aufenthaltstagen 4,1 Millionen Franken höhere Einnahmen.

Mit 209,5 Millionen Franken fielen die **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** 0,5 Millionen Franken tiefer aus als geplant. Höhere von den Dienstabteilungen aktivierte interne IT-Leistungen und angestiegene Erträge mit stadtexternen Kunden bei Organisation und Informatik führten zu einem Mehrertrag von 2,9 Millionen Franken. Schutz und Rettung konnte der Flughafen Zürich AG zwar mehr für die Dienstleistungen der Feuerwehr verrechnen, weist aber aufgrund von Mindererträgen aus Verlegungs- und Rettungsdiensten trotzdem tiefere Einnahmen von 3,6 Millionen Franken aus.

Aus **Rückerstattungen** wurden 2,1 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert. Nebst verschiedenen kleineren Abweichungen verzeichnet das Tiefbauamt 2,6 Millionen Franken höhere Rückerstattungen für Kanalbauten bei ERZ Abwasser. Neben diversen Mehrerträgen weisen insbesondere die Dienstabteilung Kultur (0,8 Mio. Fr.), das Sportamt (0,7 Mio. Fr.), das Stadtspital Zürich (0,5 Mio. Fr.) und die Dienstabteilung Verkehr (0,5 Mio. Fr.) höhere Erträge als budgetiert aus. Der im Budget eingestellte Pauschalbetrag zum Ausgleich der Lohnmassnahmen und Teuerung der städtischen Angestellten der Eigenwirtschaftsbetriebe von 6,0 Millionen Franken im Buchungskreis Gesamtverwaltung entfällt in der Rechnung.

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** fallen mit 1817,8 Millionen Franken rund 419,3 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert.

Gegenüber dem Budget von 1771,2 Millionen Franken sind die **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** um 420,0 Millionen Franken tiefer. Insbesondere bei ERZ Fernwärme und ERZ Abfall fallen tiefere Einnahmen an (7,5 Mio. Fr. und 5,5 Mio. Fr.), während die Wasserversorgung einen Mehrertrag (2,1 Mio. Fr.) ausweist.

Ebenfalls weist das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich netto 408,7 Millionen Franken tiefere Erträge insbesondere aus dem Energiehandel aus. Diese Erlösposition kann nur in der Gesamtbetrachtung mit den Abschnitten 3.1.2. «Sach- und übriger Betriebsaufwand» und 3.1.5 «Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds» beurteilt werden.

Die **Erlöse aus Verkäufen** liegen mit 12,6 Millionen Franken rund 1,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dieser Minderertrag lässt sich hauptsächlich den Verkehrsbetrieben (2,2 Mio. Fr.) zuweisen.

Die **Rückerstattungen** fielen mit 32,6 Millionen Franken rund 2,1 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Mehreinnahmen fielen bei Wohnen und Gewerbe sowie beim Elektrizitätswerk der Stadt Zürich an (5,5 Mio. Fr. und 1,4 Mio. Fr.), während ERZ Fernwärme Mindereinnahmen ausweist (5,3 Mio. Fr.).

3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 38.0	- 30.5		- 32.5	- 2.0	6.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 31.2	- 34.2		- 35.3	- 1.0	3.0
Total Übrige Erträge	- 69.2	- 64.7		- 67.8	- 3.0	4.7

Der **Allgemeine Haushalt** weist mit 32,5 Millionen Franken höhere angefallene Übrige Erträge von 2,0 Millionen Franken aus. Insbesondere das Tiefbauamt weist höhere Beträge aus der Aktivierung von Eigenleistungen und Projektierungskosten (1,4 Mio. Fr.) aus.

Die Übrigen Erträge bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** fallen im Vergleich zum Budget um 1,0 Millionen Franken höher aus.

3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 354.8	- 201.2		- 284.3	- 83.1	41.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 185.3	- 185.7		- 196.4	- 10.6	5.7
Total Finanzertrag	- 540.1	- 387.0		- 480.7	- 93.7	24.2

Im **Allgemeinen Haushalt** konnten mit 284,3 Millionen Franken rund 83,1 Millionen Franken mehr Finanzertrag vereinnahmt werden als geplant.

Der **Zinsertrag** übersteigt den budgetierten Wert um 7,2 Millionen Franken. Weil die Konditionen für Festgeldanlagen im Berichtsjahr wieder attraktiver waren, tätigte die Finanzverwaltung wieder vermehrt Festgeldanlagen (4,6 Mio. Fr.) und das Globalbudget des Steueramts weist mehr Zinsen auf Steuerforderungen (2,9 Mio. Fr.) aus.

Die **realisierten Gewinne Finanzvermögen** sind 13,1 Millionen Franken tiefer als erwartet. Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstücksgeschäften ist nur schwer planbar, weshalb Liegenschaften Stadt Zürich einen zum Budget um 14,1 Millionen Franken tieferen Gewinn ausweist.

Der **Liegenschaftenertrag Finanzvermögen** erhöht sich gegenüber dem budgetierten Wert um 14,8 Millionen Franken. Dies hauptsächlich wegen nicht budgetierten Mehreinnahmen bei den Landreserven im Finanzvermögen aufgrund diverser Neukäufe sowie wegen Dienstbarkeitsentschädigungen bei Liegenschaften Stadt Zürich.

Die **Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen** erhöhen sich insbesondere aufgrund des Kursanstiegs der Aktien der Flughafen Zürich AG bei der Finanzverwaltung um 64,5 Millionen Franken. Der Aktienkurs der gehaltenen 1 535 100 Aktien stieg von 175.60 Franken je Aktie per 31. Dezember 2023 auf 217.60 Franken je Aktie per 31. Dezember 2024 (plus 42.00 Franken je Aktie).

Im **Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen** konnten höhere Dividendenerträge der Energie 360°AG von 4,9 Millionen Franken verbucht werden.

Der **Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen** liegt hauptsächlich wegen dem Globalbudget des Sportamts um 3,1 Millionen Franken höher, während die Erträge von **gemieteten Liegenschaften** rund 1,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert ausfielen.

Der **Beteiligungsertrag Finanzvermögen** weist gegenüber dem Budget höhere Dividendeneinnahmen von 2,8 Millionen Franken der Aktien der Flughafen Zürich AG aus.

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** liegt gegenüber dem Budget um 10,6 Millionen Franken höher. Wohnen und Gewerbe, Gastronomie und Parkierungsbauten weisen Mehreinnahmen beim **Liegenschaftenertrag des Verwaltungsvermögens** aus (0,9 Mio. Fr., 2,1 Mio. Fr. und 0,6 Mio. Fr.).

Dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich lassen sich 6,1 Millionen Franken Mehrerträge zuordnen.

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 20.1	- 12.3		- 14.0	- 1.8	14.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 305.3	- 108.2		- 126.6	- 18.5	17.1
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 325.4	- 120.4		- 140.6	- 20.2	16.8

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierung und Fonds im **Allgemeinen Haushalt** liegen mit 14,0 Millionen Franken um 1,8 Millionen Franken höher als budgetiert.

Detaillierte Angaben zu den Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sind im Abschnitt 3.1.5 «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen» aufgeführt.

3.2.7 Transferertrag

Transferertrag	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ertragsanteile von Dritten	- 46.7	- 40.7		- 48.9	- 8.2	20.2
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 630.5	- 685.0		- 672.7	12.3	- 1.8
Finanz- und Lastenausgleich	- 429.6	- 438.7		- 432.4	6.3	- 1.4
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	- 566.0	- 776.1		-1 059.4	- 283.3	36.5
Übriger Transferertrag	- 3.7	- 2.2		- 4.2	- 2.0	90.5
Total Transferertrag	-1 676.5	-1 942.7		-2 217.6	- 274.8	14.1
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 106.1</i>	<i>-1 279.0</i>		<i>-1 569.8</i>	<i>- 290.8</i>	<i>22.7</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 570.4</i>	<i>- 663.8</i>		<i>- 647.8</i>	<i>15.9</i>	<i>- 2.4</i>

Der Transferertrag des **Allgemeinen Haushalts** fallen mit 1569,8 Millionen Franken rund 290,8 Millionen Franken tiefer als budgetiert aus.

Die um 8,2 Millionen Franken höheren **Ertragsanteile von Dritten** erklären sich hauptsächlich durch die höhere Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (ZKB) von 7,9 Millionen Franken.

Die **Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen** von 67,2 Millionen Franken fielen um 2,4 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Nebst verschiedenen Abweichungen weist das Schulamt eine höhere Entschädigung von 1,4 Millionen Franken, insbesondere für die Führung der Bundesasyl-Schulklassen, aus. Schutz & Rettung weist eine höhere Entschädigung von 1,2 Millionen Franken, unter anderem für den Betrieb der Einsatzleitzentrale aus.

Im kantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** erhält die Stadt Zürich gemäss § 29 Finanzausgleichsgesetz für die besonderen Lasten und Leistungen einen Zentrumslastenausgleich (ZLA) von 412,2 Millionen Franken. Dieser wird der Teuerung zwei Jahre vor dem Ausgleich angepasst. Seit der Umstellung auf HRM2 2019 wird der periodengerechte ZLA budgetiert und ausgewiesen. Im Herbst 2023 war für Dezember 2024 ein Landesindex der Konsumentenpreise (LIK 2005 = 100) von 110,9 oder ein ZLA von 438,7 Millionen Franken erwartet worden. Effektiv beträgt der LIK 109,3 und der resultierende ZLA 432,4 Millionen Franken. Die folgende Tabelle zeigt die Herleitung und den Vergleich zu Vorjahr, Verfügung des Gemeindeamtes sowie Budget.

	Zentrumslastenausgleich	Quelle/Berechnung	RE 2023	verfügt 2023	BU 2024	RE 2024
V	Teuerungsindex LIK (Basis 2005 = 100)	SECO bzw. BfS	108,6	108,6	110,9	109,3
W	Periodengerechter, ausgewiesener Zentrumslastenausgleich	$W = 412\,200\,000 \times V / 104,2$	429 605 758	429 605 758	438 704 200	432 374 856

Mit 1018,8 Millionen Franken wurden 284,8 Millionen Franken mehr **Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten** eingenommen als geplant.

Die Sozialen Dienste weisen Mehreinnahmen von 270,8 Millionen Franken aus. Im Zeitpunkt der Erstellung des Budgets war der genaue Rückforderungsbetrag für die Versorgertaxe noch nicht bekannt. Der Gemeinderat stellte daher einen Betrag von 200,0 Millionen Franken ins Budget ein. Nach Abschluss der Vorbereitungsarbeiten im Jahr 2024 wurde dem Kanton der kalkulierte Betrag von 468,7 Millionen Franken in Rechnung gestellt, dies ergibt ausgewiesene Mehreinnahmen von 268,7 Millionen Franken. Zudem wurde im Sach- und übrigen Betriebsaufwand unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzip eine Wertberichtigung von 206,0 Millionen Franken auf den Rechnungsbetrag gebildet (siehe Abschnitt 3.1.2 «Sach- und übriger Betriebsaufwand»). Zudem konnten trotz tieferen Fallzahlen dank höheren Rückerstattungen pro Fall rund 4,1 Millionen Franken Mehreinnahmen verbucht werden, während die Rückerstattungen für Krankenkassenprämien durch den Kanton 3,0 Millionen Franken tiefer ausfielen.

Beim Amt für Zusatzleistungen werden Ergänzungs- und Überbrückungsleistungen durch den Kanton Zürich refinanziert (siehe Abschnitt 3.2.7 «Transferaufwand»). Wegen steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV erhöhen sich die übernommenen Beiträge durch den Kanton Zürich um 10,7 Millionen Franken, während die Bundesbeiträge zur Refinanzierung der Überbrückungsleistungen wegen tieferen Fallzahlen um 1,4 Millionen Franken tiefer ausfallen. Ebenfalls höher als geplant waren die Beiträge von privaten Haushalten aus Rückerstattungen mit 3,4 Millionen Franken, insbesondere aus Ergänzungsleistungen und Beihilfen.

Das Schulamt weist Mehreinnahmen von 3,8 Millionen Franken aus Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Kinderbetreuung für die Jahre 2022 und 2023 sowie Mindereinnahmen von 1,1 Millionen Franken da der Ausgleich der Eigenwirtschaftsbetriebe der städtischen Sonderschulen nicht über diese Kontengruppe verbucht werden kann. Der im Budget der Gesamtverwaltung eingestellte Pauschalbetrag zum Ausgleich der Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung bei den Verkehrsbetrieben von 6,2 Millionen Franken entfällt in der Rechnung. Mehreinnahmen verzeichnet der Fonds des überkommunalen Strassennetzes (1,3 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** wird mit 647,8 Millionen Franken ein um 15,9 Millionen Franken tieferer Transferertrag als budgetiert ausgewiesen.

Bei den Verkehrsbetrieben ergeben sich Mindereinnahmen aus dem tieferen Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV) von 15,4 Millionen Franken (vereinbarte Basiskalkulation und Nachkalkulierung der Positionen).

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 2.1	- 2.3		- 2.1	0.3	- 11.6
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 0.7					
Total Durchlaufende Beiträge	- 2.8	- 2.3		- 2.1	0.2	- 10.0

Die Durchlaufenden Beiträge fielen mit 2,1 Millionen Franken gegenüber dem Budget rund 0,3 Millionen Franken tiefer aus (siehe Abschnitt 3.1.7 «Durchlaufende Beiträge (Aufwand)»).

3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt						
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 3.4	- 3.4		- 2.6	0.8	- 24.1
Total Ausserordentlicher Ertrag	- 3.4	- 3.4		- 2.6	0.8	- 24.1

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** weist ERZ Fernwärme mit der Auflösung der Vorfinanzierung einen ausserordentlichen Ertrag von 2,6 Millionen Franken aus.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 914.5	- 978.1		-1 011.1	- 33.1	3.4
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 25.0	- 60.5		- 66.4	- 5.9	9.8
Total Interne Verrechnungen	- 939.5	-1 038.5		-1 077.5	- 39.0	3.8

Der Ertrag aus **Internen Verrechnungen** liegt mit 1077,5 Millionen Franken leicht über dem Budget.

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	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Sachanlagen	1 197.3	1 536.3	57.1	1 324.5	- 269.0	- 16.9
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.0	3.0		2.2	- 0.8	- 27.2
Immaterielle Anlagen	51.6	68.6	0.6	40.6	- 28.6	- 41.3
Darlehen	5.0	5.1		10.5	5.4	105.7
Beteiligungen und Grundkapitalien	18.1	37.3	1.6	24.8	- 14.1	- 36.2
Eigene Investitionsbeiträge	30.1	57.8		53.8	- 3.9	- 6.8
Durchlaufende Investitionsbeiträge	48.4	57.3		51.9	- 5.5	- 9.5
Investitionsausgaben	1 352.6	1 765.5	59.4	1 508.3	- 316.5	- 17.3
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 1.5			- 0.4	- 0.4	
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.0	- 3.0		- 2.2	0.8	- 27.2
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 93.6	- 99.9		- 87.7	12.2	- 12.2
Rückzahlung von Darlehen	- 22.5	- 20.6		- 21.3	- 0.7	3.3
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 0.5			- 0.9	- 0.9	
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	- 4.0	- 0.1		- 0.2	- 0.1	292.7
Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 48.4	- 57.3		- 51.9	5.5	- 9.5
Investitionseinnahmen	- 172.4	- 180.9		- 164.6	16.3	- 9.0
Nettoinvestitionen VV	1 180.2	1 584.5	59.4	1 343.7	- 300.2	- 18.3
davon Allgemeiner Haushalt	613.1	729.2	5.2	670.5	- 63.9	- 8.7
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	567.1	855.4	54.2	673.2	- 236.3	- 26.0

Die Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen fielen mit 1508,3 Millionen Franken um 316,5 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert und die Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen sind mit 164,6 Millionen Franken um 16,3 Millionen Franken tiefer ausgefallen. Dies ergibt **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** von 1343,7 Millionen Franken.

Der **Allgemeine Haushalt** zeigt eine Unterschreitung der Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen von 63,9 Millionen Franken und die **Eigenwirtschaftsbetriebe** von 236,3 Millionen Franken.

3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2024 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2024	NK 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)				
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH			
Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen		0.6		11.7
Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften		5.0		5.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB			
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		29.4		32.0
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		17.4		25.0
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		12.2		12.9
Wohnsiedlung Letzi: Neubau		8.8		8.9
2080 Organisation und Informatik	AH			
Anschaffung Hardware		35.5		30.8
Anschaffung Software		8.2		7.9
2520 Stadtpolizei	AH			
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		9.4		7.2
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH			
Bau von Verkehrseinrichtungen		17.3		15.8
3035 Stadtpital Zürich	AH			
Instandsetzung Turm 3. Etappe		8.9		7.2
Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		6.2		6.1
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH			
Förderung des Heizungsersatzes und der Heizungsoptimierung		6.0		5.4
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH			
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		56.3		51.4
Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau		- 25.1		- 10.3
Beiträge des Kantons für Strassenbau		- 33.2		- 41.8

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB ^{*)}	BU 2024	NK 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)				
3515 Tiefbauamt	AH			
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9				15.0
Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen		6.5		9.1
Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen		10.8		6.2
Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungsstollen Thalwil		5.0		5.0
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB			
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		56.1		71.1
Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung		11.0		14.2
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB			
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie		66.7	28.3	69.9
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher		15.2	0.5	11.6
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB			
Ersatz Wärmeversorgung Zürich West		3.3	11.1	16.0
Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050		11.8	1.2	12.2
Übernahme Netz ETH			8.5	8.5
Verteilanlagen Zürich Nord		9.3		6.4
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH			
Amtshaus Walche: Instandsetzung		17.5		24.9
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		16.2		20.8
Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau		12.1		19.2
Schulanlage Saatlén: Ersatzneubau		12.8		19.1
Brunnenhof: Einbau Sekundarschule		12.5		16.2
Schulanlage Lavater: Instandsetzung		12.2		15.3
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		21.5		14.6
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		13.0		14.4
Umbau von Liegenschaften		14.0		14.3
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften		12.2		13.6
Schulanlage Guggach: Neubau		11.7		12.1
Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung		8.9		10.7
Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau		4.1		10.3
Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B		9.2		9.2
Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung		11.9		7.9
Heilpädagogische Schule Gotthelfstrasse: Umbau		7.3		7.2
Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung		7.3		6.9
Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade		4.5		6.1
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften		6.4	- 0.2	5.7
Erwerb und Erstellung von Liegenschaften		6.1		5.4

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2024	NK 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)				
4525 Wasserversorgung	EWB			
Leitungsnetz		25.8		23.5
Wasserwerke		13.2	3.4	8.2
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB			
Verteilanlagen		67.8		55.1
Übrige Anlagen		59.6		53.1
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		31.3		20.7
Thermische Netze		19.5		19.5
Instandsetzung Areal Herdern		23.8		14.5
Kraftwerke		20.8		14.1
Darlehen und Beteiligungen		- 14.9		- 9.8
4540 Verkehrsbetriebe	EWB			
Anschaffung Fahrzeuge		126.7		84.6
Bau von Geleiseanlagen		74.1		21.2
Tramdepot Hard: Neubau		11.9		15.7
Beiträge des Kantons				6.3
Übrige Hochbauten		12.0		5.9
Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten		8.9		5.1
Beiträge von eigenen Unternehmungen		- 1.9		- 6.5
5510 Support Sozialdepartement	AH			
Anschaffung Software		5.2		5.2
Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		520.6	6.6	332.9
Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		1 584.5	59.4	1 343.7
davon Allgemeiner Haushalt		729.2	5.2	670.5
davon Eigenwirtschaftsbetriebe		855.4	54.2	673.2

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	363.4	630.8	0.4	478.3	- 152.9	- 24.2
Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.8			0.5	0.5	
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1.5			0.4	0.4	
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	2.4	20.0		6.5	- 13.5	- 67.4
Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	368.1	650.8	0.4	485.8	- 165.4	- 25.4
Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	- 6.1	- 20.0		- 7.1	12.9	- 64.7
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	- 21.0					
Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung				- 0.1	- 0.1	
Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	- 27.1	- 20.0		- 7.1	12.9	- 64.3
Nettoinvestitionen FV	340.9	630.8	0.4	478.6	- 152.6	- 24.2
davon Allgemeiner Haushalt	340.9	630.8	0.4	478.6	- 152.6	- 24.2
davon Eigenwirtschaftsbetriebe						

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens sind mit 485,8 Millionen Franken um 165,4 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Auch die Einnahmen aus Sachanlagen des Finanzvermögens fallen mit 7,1 Millionen Franken um 12,9 Millionen Franken leicht tiefer aus. Dies ergibt gegenüber dem Budget tiefere **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** von 152,6 Millionen Franken.

3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2024 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB ¹⁾	BU 2024	NK 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)				
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH			
Witikon-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb				210.1
Letzigraben 220-226/Altweg 10: Erwerb				86.2
Altweg 16-24/In der Ey 61: Erwerb				59.3
Scheidegg-/Kurfristenstrasse: Erwerb				42.1
In der Ey 47: Erwerb				36.7
Unterwerkstrasse 27: Erwerb				16.7
Scheideggstrasse 119: Erwerb				16.0
Schwamendingenstrasse 16: Erwerb				5.5
Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen		630.8	0.4	6.1
Total Investitionsprojekte Finanzvermögen		630.8	0.4	478.6
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>630.8</i>	<i>0.4</i>	<i>478.6</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>				

4 Globalbudgets

4.1 Globalbudgets im Überblick

Der Aufbau und die Form der Globalbudget-Jahresrechnungen richtet sich nach den Vorgaben in der Globalbudgetverordnung (GBVO; AS 611.102).

Auf Stufe der Rechnung 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.

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets	RE 2023 Saldo	BU 2024 Saldo	Globalbudgetergänzungen GBE inkl. Lohnmassnahmen 2024				RE 2024 Saldo	Veränderung zu Budget+GBE
			Übertrag Lohnmassnahmen	Ordentliche Globalbudget-Ergänzungen	Dringliche Globalbudget-Ergänzungen	Total		abs.
(Beträge in Mio. Fr.)								
1520 Museum Rietberg	11.7	12.0	0.1			0.1	12.8	0.7
2040 Steueramt	13.7	15.0	0.5			0.5	13.3	- 2.2
3025 Gesundheitszentren für das Alter	47.4	48.0	5.3			5.3	37.4	- 15.9
3035 Stadtspital Zürich	79.4	45.7	6.8	4.9		11.7	56.0	- 1.4
3525 Geomatik + Vermessung	3.1	2.9	0.1			0.1	3.3	0.2
3570 Grün Stadt Zürich	96.3	102.6	1.0			1.0	97.0	- 6.6
4530 Elektrizitätswerk			2.7			2.7		- 2.7
5070 Sportamt	84.2	96.8	0.6	4.1		4.7	98.1	- 3.4
Total	335.7	323.0	17.2	9.0		26.2	317.8	- 31.3

4.2 Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Im Rechnungsjahr 2024 sind keine wesentlichen Änderungen in der Organisationsstruktur und in den einzelnen Produktgruppen zu verzeichnen.

5 Saldoübersicht Dienstabteilungen nach institutioneller Gliederung

5.1 Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Nachfolgende Darstellung der Erfolgsrechnung zeigt den Saldo pro Dienstabteilung:

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Glo- bal- budget	RE 2023	BU 2024	NK + GBE 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)						
1000 Gemeinde	AH		5.3	3.8	0.4	3.9
1005 Gemeinderat	AH		6.5	7.1		6.0
1007 Finanzkontrolle	AH		3.8	4.2	0.1	3.9
1010 Ombudsstelle	AH		1.3	1.4	0.1	1.5
1015 Stadtrat	AH		4.8	5.1		4.9
1020 Stadtkanzlei	AH		6.7	9.8	0.4	9.4
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		0.9	1.1		1.0
1035 Datenschutzstelle	AH		1.4	1.0		0.8
1060 Gesamtverwaltung	AH			29.2	- 50.7	
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		2.1	4.9	0.3	2.2
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.5	2.7		2.6
10 Behörden und Gesamtverwaltung			35.3	70.1	- 49.4	36.3
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		5.0	7.9	0.2	7.6
1505 Stadtentwicklung	AH		23.3	28.3	0.1	25.4
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		2.0	2.0	0.2	2.0
1510 Kultur	AH		101.0	110.5	0.3	107.3
1520 Museum Rietberg	AH	x	11.7	12.0	0.1	12.8
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.6	21.9		18.4
1561 Projektstab Stadtrat	AH		2.1	4.7	3.1	6.2
1565 Stadtarchiv	AH		4.5	5.5	0.1	4.9
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.4	7.6	0.1	7.5
15 Präsidialdepartement			175.6	200.5	4.2	192.0
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		13.5	20.3	0.1	16.9
2004 Wohnraumfonds	AH		100.0			
2015 Finanzverwaltung	AH		38.4	- 4.3	0.1	- 108.3
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 41.9	- 23.0	0.5	- 5.4
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB				0.5	
2035 Gastronomie	EWB					
2036 Parkierungsbauten	EWB					
2040 Steueramt	AH	x	-3 712.8	-3 486.5	0.5	-3 686.8
2050 Human Resources Management	AH		21.5	28.5	0.3	23.5
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.3	4.8	0.2	4.3
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.7	1.8		1.5
2080 Organisation und Informatik	AH		95.1	100.9	2.0	95.1

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Glo- bal- budget	RE 2023	BU 2024	NK + GBE 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)						
20 Finanzdepartement			-3 480.2	-3 357.4	4.2	-3 659.2
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		4.4	5.2	0.8	5.7
2501 Schutzraumbautenfonds	AH					
2505 Parkgebühren	EWB					
2506 Blaue Zonen	EWB					
2520 Stadtpolizei	AH		240.7	255.2	4.9	251.3
2525 Stadtrichteramt	AH		- 4.9	- 5.2	0.6	- 1.8
2550 Schutz & Rettung	AH		53.9	61.9	2.0	59.8
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		4.5	2.3	0.1	4.4
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		8.0	17.8	0.3	13.4
25 Sicherheitsdepartement			306.5	337.2	8.6	332.8
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		6.4	8.2	0.1	6.5
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		122.6	125.6	12.6	130.6
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	47.4	48.0	5.3	37.4
3035 Stadtspital Zürich	AH	x	79.4	45.7	11.7	56.0
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		35.1	43.7	1.8	39.9
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			290.8	271.2	31.4	270.4
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	1.2	55.0
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	3.1	2.9	0.1	3.3
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB				1.1	
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser Allgemein	AH					
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB				5.4	
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall Allgemein	AH					
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB				0.8	
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		37.4	40.0	1.5	38.8
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	96.3	102.6	1.0	97.0
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			189.3	219.7	11.2	197.3
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		14.0	18.2	0.1	15.5
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH					
4015 Amt für Städtebau	AH		9.6	14.7	0.3	13.1
4020 Amt für Hochbauten	AH		6.6	10.5	0.7	8.8
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 2.0	- 0.5	0.2	- 0.5
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 72.7	- 68.5	1.2	- 64.5

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Glo- bal- budget	RE 2023	BU 2024	NK + GBE 2024	RE 2024
(Beträge in Mio. Fr.)						
40 Hochbaudepartement			- 44.5	- 25.5	2.5	- 27.5
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		59.4	41.8	0.1	41.4
4525 Wasserversorgung	EWB				2.6	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x			2.7	
4540 Verkehrsbetriebe	EWB				6.6	
45 Departement der Industriellen Betriebe			59.4	41.8	12.1	41.4
5000 Schul- und Sportdepartement Departements- sekretariat	AH		40.0	40.4	0.5	39.7
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		- 0.2	- 0.1	0.1	- 0.1
5010 Schulamt	AH		1 047.6	1 171.8	8.5	1 121.3
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		47.4	51.7	0.2	50.3
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				0.3	
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				0.1	
5032 Schule Fokus Sehen	EWB					
5033 Viventa15plus	EWB				0.1	
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		22.0	24.1	0.4	23.6
5063 Fachschule Viventa	AH		19.1	20.5	0.2	19.7
5070 Sportamt	AH	x	84.2	96.8	4.7	98.1
50 Schul- und Sportdepartement			1 260.1	1 405.2	15.0	1 352.7
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		205.4	241.4	0.8	222.2
5510 Support Sozialdepartement	AH		31.3	46.2	0.3	35.3
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		376.0	395.5	0.3	379.2
5520 Laufbahnzentrum	AH		18.2	19.7	0.2	16.7
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		15.8	16.2	0.3	16.4
5550 Soziale Dienste	AH		295.1	97.3	8.8	37.5
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		34.6	36.7	1.2	38.8
55 Sozialdepartement			976.4	853.1	12.0	746.0
Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen			- 231.3	16.0	51.8	- 517.8
(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)						

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

Detaillierte Ausführungen zur Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung sind den Detailrechnungen nach institutioneller Gliederung zu entnehmen.

5.2 Saldo Investitionsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Nettoinvestitionen pro Dienstabteilung:

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ¹⁾	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH	0.1			
1007 Finanzkontrolle	AH				
1010 Ombudsstelle	AH				
1015 Stadtrat	AH				
1020 Stadtkanzlei	AH				
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH				
1035 Datenschutzstelle	AH				
1060 Gesamtverwaltung	AH				
1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)	AH				
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH				
10 Behörden und Gesamtverwaltung		0.1			
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH				
1505 Stadtentwicklung	AH		0.2		
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH	- 2.0	0.4		
1520 Museum Rietberg	AH	1.3	0.2		0.9
1530 Bevölkerungsamt	AH		0.1		0.1
1561 Projektstab Stadtrat	AH	2.0	- 1.0		
1565 Stadtarchiv	AH	0.1	0.2		0.1
1575 Statistik Stadt Zürich	AH	0.2	0.5		0.3
15 Präsidialdepartement		1.6	0.4		1.3
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH	- 4.8	23.8		31.8
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH			1.6	1.6
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	15.9	5.3		1.7
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB	112.7	89.9		102.2
2035 Gastronomie	EWB	0.9	0.2		0.9
2036 Parkierungsbauten	EWB	0.5	1.0		0.1
2040 Steueramt	AH	1.9	5.6		0.3
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		38.8

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024
20 Finanzdepartement		167.3	169.6	1.6	177.4
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH	0.1			
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB		0.1	0.2	0.1
2506 Blaue Zonen	EWB	0.4	1.2	- 0.2	0.5
2520 Stadtpolizei	AH	10.3	14.3		10.8
2525 Stadtrichteramt	AH	0.5	1.1	0.5	1.5
2550 Schutz & Rettung	AH	5.6	12.2		8.1
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH	0.3	0.2		0.3
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH	14.5	19.7		16.6
25 Sicherheitsdepartement		31.8	48.8	0.5	37.9
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH	- 1.1			
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		0.1		0.1
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	0.7	1.6		0.3
3035 Stadtspital Zürich	AH	59.4	42.1		24.5
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH	14.3	21.0	0.7	16.9
30 Gesundheits- und Umweltdepartement		73.2	64.7	0.7	41.8
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH	63.1	65.0		64.7
3525 Geomatik + Vermessung	AH	0.3	0.4		0.4
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB	55.4	81.6	0.2	89.6
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser Allgemein	AH				0.1
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB	23.8	107.0	31.0	89.7
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall Allgemein	AH				0.1
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB	45.9	35.9	20.7	37.8
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH	5.1	6.2		4.2
3570 Grün Stadt Zürich	AH	26.6	54.0		27.1
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		220.2	350.0	52.0	313.5
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH	3.4	6.7		3.6
4015 Amt für Städtebau	AH	1.2	0.5		0.3
4020 Amt für Hochbauten	AH	0.6	0.6		0.6
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	337.3	385.5	2.2	403.0
40 Hochbaudepartement		342.5	393.2	2.2	407.4
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH				
4525 Wasserversorgung	EWB	36.3	53.3	2.2	38.6
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	145.0	231.3		178.6
4540 Verkehrsbetriebe	EWB	146.1	253.9		135.2
45 Departement der Industriellen Betriebe		327.4	538.5	2.2	352.5

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	RE 2023	BU 2024	NK 2024	RE 2024
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH	5.0	9.3		4.4
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH	0.2		0.1	0.1
5010 Schulamt	AH	0.1	0.1		
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH	1.0	0.8		0.8
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		0.2
5063 Fachschule Viventa	AH				
5070 Sportamt	AH	0.4	0.4		0.1
50 Schul- und Sportdepartement		6.9	10.8	0.1	5.6
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		2.2		0.2
5510 Support Sozialdepartement	AH	8.2	5.2		5.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH	0.9	0.7	0.2	0.8
5520 Laufbahnzentrum	AH		0.1		
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		0.2		
55 Sozialdepartement		9.1	8.4	0.2	6.3
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)		1 180.2	1 584.5	59.4	1 343.7

^{*)} AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

6 Bilanz

	31.12.2023	31.12.2024	Anteil	Veränderung	
(Beträge in Mio. Fr.)			in %	abs.	in %
Finanzvermögen	4 420.2	5 241.2	29.1%	821.0	18.6%
<i>Umlaufvermögen</i>	2 163.8	2 437.9	13.5%	274.1	12.7%
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	361.0	361.2	2.0%	0.2	0.1%
Forderungen	1 360.4	1 554.7	8.6%	194.2	14.3%
Kurzfristige Finanzanlagen	2.5	1.0	0.0%	- 1.6	-64.0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	294.9	360.1	2.0%	65.3	22.1%
Vorräte und angefangene Arbeiten	145.0	160.9	0.9%	15.9	11.0%
<i>Anlagevermögen Finanzvermögen</i>	2 256.4	2 803.3	15.5%	547.0	24.2%
Langfristige Finanzanlagen	271.8	334.1	1.9%	62.3	22.9%
Sachanlagen Finanzvermögen	1 978.3	2 456.9	13.6%	478.6	24.2%
Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	6.2	12.3	0.1%	6.0	96.8%
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	12 045.5	12 791.3	70.9%	745.8	6.2%
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10 698.3	11 387.4	63.1%	689.2	6.4%
Immaterielle Anlagen	121.2	149.0	0.8%	27.8	22.9%
Darlehen	248.2	228.7	1.3%	- 19.5	-7.9%
Beteiligungen, Grundkapitalien	699.0	719.6	4.0%	20.6	2.9%
Investitionsbeiträge	278.9	306.7	1.7%	27.8	10.0%
Total Aktiven	16 465.7	18 032.5	100.0%	1 566.9	9.5%
Fremdkapital	-9 158.5	-9 902.3	54.9%	- 743.9	8.1%
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	-3 835.8	-3 604.2	20.0%	231.7	-6.0%
Laufende Verbindlichkeiten	-2 393.7	-2 395.5	-13.3%	- 1.7	0.1%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	- 980.3	- 650.3	-3.6%	330.0	-33.7%
Passive Rechnungsabgrenzungen	- 365.3	- 344.5	-1.9%	20.8	-5.7%
Kurzfristige Rückstellungen	- 96.5	- 213.9	-1.2%	- 117.4	121.7%
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	-5 322.6	-6 298.2	34.9%	- 975.5	18.3%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4 908.4	-5 987.3	-33.2%	-1 078.9	22.0%
Langfristige Rückstellungen	- 281.0	- 191.3	-1.1%	89.7	-31.9%
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	- 133.2	- 119.5	-0.7%	13.7	-10.3%
Eigenkapital	-7 307.2	-8 130.2	45.1%	- 823.0	11.3%
<i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i>	-4 956.9	-5 265.8	-29.2%	- 308.9	6.2%
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 180.3	-3 459.6	-19.2%	- 279.3	8.8%
Fonds im Eigenkapital	-1 578.8	-1 610.9	-8.9%	- 32.1	2.0%
Vorfinanzierungen	- 197.9	- 195.3	-1.1%	2.6	-1.3%
<i>Zweckfreies Eigenkapital</i>	-2 350.3	-2 864.4	15.9%	- 514.1	21.9%
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	- 4.7	- 1.0	0.0%	3.7	-78.7%
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2 345.6	-2 863.4	-15.9%	- 517.8	22.1%
Total Passiven	-16 465.7	-18 032.5	100.0%	-1 566.9	9.5%

Im **Finanzvermögen** erhöhen sich die Forderungen um insgesamt 194,2 Millionen Franken, da unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips eine Wertberichtigung auf den in Rechnung gestellten Betrag für die Rückforderung der Versorgertaxen von 206,0 Millionen Franken vorgenommen wurde. Weiter bildet sich die insgesamt hohe Investitionstätigkeit in der Bilanz ab. So weist das Anlagevermögen Finanzvermögen einen Anstieg von 547,0 Millionen Franken respektive 24,2 Prozent auf 2803,3 Millionen Franken aus und das **Anlagevermögen Verwaltungsvermögen** steigt um 745,8 Millionen Franken respektive 6,2 Prozent auf 12 791,3 Millionen Franken an.

Entsprechend dem Anstieg der Vermögenswerte erhöht sich auch die Verschuldung. Das **Fremdkapital** steigt um 743,9 Millionen Franken auf 9902,3 Millionen Franken per Ende Rechnungsjahr. Während sich das Kurzfristige Fremdkapital gegenüber dem Vorjahr um 231,7 Millionen reduziert hat, steigt das Langfristige Fremdkapital um 975,5 Millionen Franken an.

Das **Eigenkapital** ist insgesamt um 823,0 Millionen Franken auf 8130,2 Millionen Franken angestiegen, wovon 5265,8 Millionen Franken auf das Zweckgebundene Eigenkapital und 2864,4 Millionen Franken auf das Zweckfreie Eigenkapital entfallen. Das Zweckfreie Eigenkapital steigt damit gegenüber dem Vorjahr um den Ertragsüberschuss von 517,8 Millionen Franken abzüglich der Veränderung der Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten von 3,7 Millionen Franken.

Detaillierte Informationen zu der Zunahme des zweckgebundenen Eigenkapitals sind dem Abschnitt 3.1.5 «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen» zu entnehmen.

Weitere Informationen zur Bilanz sind in der Detailbilanz in der Jahresrechnung und im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt.

7 Antrag des Stadtrats

Der Stadtrat beschliesst:

I. Dem Gemeinderat wird beantragt:

Unter Ausschluss des Referendums:

Die Jahresrechnung 2024 der Stadt Zürich wird genehmigt.

Zürich, 19. März 2025

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin:

Corine Mauch

Der Stadtschreiber:

Thomas Bolleter

1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
Erfolgsrechnung						
10 630 457 048.40	10 985 545 300	42 846 500	3	Aufwand	10 652 720 871.40	+375 670 929
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200		4	Ertrag	-11 170 528 419.55	+200 949 220
-231 279 657.37	+15 966 100	+42 846 500		Nettoergebnis	-517 807 548.15	+576 620 148
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 352 568 210.68	1 765 453 100	59 379 900	5	Investitionsausgaben	1 508 325 653.24	+316 507 347
-172 374 158.74	-180 933 600		6	Investitionseinnahmen	-164 640 255.34	-16 293 345
+1 180 194 051.94	+1 584 519 500	+59 379 900		Nettoinvestitionen	+1 343 685 397.90	+300 214 002
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
368 078 731.75	650 835 300	350 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	485 755 168.20	+165 430 132
-27 134 877.37	-20 000 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-7 138 728.46	-12 861 272
+340 943 854.38	+630 835 300	+350 000		Nettoinvestitionen	+478 616 439.74	+152 568 860
Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
31.12. 2023					31.12. 2024	Veränderung
16 465 690 125.44				Bilanzsumme	18 032 540 872.42	+1 566 850 747
2 345 578 989.87			299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	2 863 386 538.02	+517 807 548

1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

an den Gemeinderat der Stadt Zürich

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Stadt Zürich – umfassend die Gesamtrechnung (Kapitel 2), Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), Bilanz (Kapitel 4), Geldflussrechnung (Kapitel 5), Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6) sowie Erläuterungen zur Rechnungslegung (Kapitel 7) – für das am 31. Dezember endende Rechnungsjahr 2024 geprüft.

Im Zusammenhang mit dem Prüfungsurteil machen wir auf folgenden Sachverhalt aufmerksam:

Rückforderung Versorgertaxen

Gemeinden des Kantons Zürich, die auf Grundlage der bisherigen, inzwischen aufgehobenen Jugendheimgesetzgebung in den Rückforderungszeiträumen subsidiär Versorgertaxen für Heimpflegeleistungen in beitragsberechtigten Zürcher Kinder- und Jugendheimen sowie in ausserkantonalen IVSE-anerkannten Kinder- und Jugendheimen geleistet haben, konnten bis zum 31. März 2024 ein Gesuch um Rückforderung einreichen. Die Stadt Zürich hat mit Eingabe vom 15. März 2024 alle betroffenen Fälle der Sozialhilfe und Zusatzleistungen eingereicht. Der Kanton hat bisher keine Zahlung geleistet. Nach Abschluss der Prüfung durch den Kanton, voraussichtlich im Laufe des Jahres 2025, soll eine Vereinbarung zwischen Kanton und Stadt über den definitiven Rückerstattungsbetrag aufgesetzt und unterzeichnet werden. Der Teil der Rückforderung, der seitens des Kantons bestritten wird, wird auf dem Rechtsweg geklärt.

In der Bilanz wird ein Debitor in den Aktiven von 468'733'183.07 Franken (gesamter Rückforderungsbetrag) ausgewiesen. Dieser Betrag ist als Ertrag in der Erfolgsrechnung ersichtlich (Bruttoausweis gemäss Vorschriften des Rechnungslegungsmodells). Der Teil der Rückforderung, der vom Kanton bestritten bzw. auf dem Rechtsweg geklärt wird, ist im Jahr 2024 ertragsmindernd als Delkredere ausgewiesen. Das Delkredere ist als Minusaktivposten in den Aktiven ersichtlich (- 205'998'005.03 Franken). Der Betrag wird in der Erfolgsrechnung auch als Aufwand ausgewiesen.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung 2024 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der der Stadt Zürich unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Stadtrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen – sobald sie verfügbar sind – zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten des Stadtrats für die Jahresrechnung

Der Stadtrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die der Stadtrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der der Stadt Zürich abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem den Umfang und die Durchführung der Abschlussprüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Im Verlauf des Jahres werden durch die Finanzkontrolle nach § 143 Abs. 3 GG in ausgewählten Verwaltungsbereichen der Stadtverwaltung vertiefte Prüfungen durchgeführt, deren Rechnungsunterlagen sich nicht bei der Finanzverwaltung befinden. Es ist möglich, dass in den jeweiligen Revisionsberichten Bemerkungen festgehalten werden, die zu den in diesem Bericht aufgeführten Prüfungsfeststellungen ergänzend wirken.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest:

- Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen bezüglich Fachkunde und Leumund im Sinne von § 145 GG erfüllen und gemäss § 146 GG sowie Art. 122 Abs. 2 der Gemeindeordnung der Stadt Zürich (GO) unabhängig sind.
- Gemäss dem Finanzhaushaltreglement (FHR) und gemäss dem Reglement für das Interne Kontrollsystem (IKS-Reglement) der Stadt Zürich sind die Verwaltungseinheiten dazu verpflichtet, bezüglich der Finanzprozesse ein IKS einzurichten. Wir bestätigen, dass ein gemäss den Vorgaben des Stadtrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für Finanzprozesse besteht.
- Weiter bestätigen wir den Erhalt der Vollständigkeitserklärungen in Übereinstimmung mit Art. 59 FHR.

Empfehlung

Wir empfehlen dem Gemeinderat der Stadt Zürich, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Zürich, 19. März 2025

FINANZKONTROLLE DER STADT ZÜRICH



Larissa Montes
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Franco Magistris, Direktor
Revisionsexperte

1.4 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

zur Rechnung der Stadt Zürich 2024

an die Finanzkontrolle der Stadt Zürich

Vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit der Erstellung der Rechnung der Stadt Zürich, bestehend aus Gesamtrechnung (Kapitel 2), Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), Bilanz (Kapitel 4), Geldflussrechnung (Kapitel 5), Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6) und Erläuterungen zur Rechnungslegung (Kapitel 7) für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel einer Prüfung durch die Finanzkontrolle ist die Urteilsabgabe darüber, ob die Rechnung der Stadt Zürich den massgebenden gesetzlichen Grundlagen entspricht. Es ist uns bekannt, dass die Prüfung keine systematische Suche nach deliktischen Handlungen oder sonstigen Verstössen gegen gesetzliche oder andere Vorschriften beinhaltet.

Wir anerkennen unsere Verantwortung als Leitung des Finanzdepartements und der Finanzverwaltung zur Erstellung der Rechnung der Stadt Zürich an. Der Stadtrat hat die Rechnung der Stadt Zürich 2024 gutgeheissen.

Wir bestätigen Ihnen hiermit nach bestem Wissen Folgendes:

- In Übereinstimmung mit Art. 59 Abs.1 FHR bestätigen die Dienstchefinnen und Dienstchefs schriftlich die Rechtmässigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung ihrer Organisationseinheit mittels Vollständigkeitserklärung. Wir bestätigen gemäss Art. 59. Abs 2 FHR den Erhalt aller Vollständigkeitserklärungen der Dienstchefinnen und Dienstchefs.
- Weiter bestätigen wir in Übereinstimmung mit Art 59 Abs. 2 FHR die finanztechnisch korrekte Aggregierung aller Jahresrechnungen und deren Darstellung in der Rechnung 2024 der Stadt Zürich, insbesondere folgender Kapitel:
 - 2 Gesamtrechnung
 - 3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung
 - 4 Bilanz (Aktiven und Passiven)
 - 5 Geldflussrechnung
 - 6 Anhang Finanzinformationen, insbesondere
 - 6.1 Eventualforderungen
 - 6.2 Anlagespiegel Finanzvermögen
 - 6.3 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen
 - 6.4 Beteiligungsspiegel
 - 6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals
 - 6.6 Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten
 - 6.7 Rückstellungsspiegel
 - 6.8 Eigenkapitalnachweis
 - 6.9 Kommunalen Mehrwertausgleichsfonds
 - 6.10 Sonderrechnungen
 - 6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht
 - 6.12 Finanzkennzahlen
 - 6.13 Verpflichtungskredite
 - 6.14 Pflegeheim – Kostendeckungsprinzip
 - 7 Erläuterungen zur Rechnungslegung

- Es ist kein Ereignis nach dem Abschluss bis zur Unterzeichnung dieser Vollständigkeitserklärung eingetreten, dass eine Änderung des Abschlusses 2024 erfordert hätte.

Zürich, 19. März 2025

Finanzvorsteher der Stadt Zürich



Daniel Leupi

Direktor Finanzverwaltung Stadt Zürich



Thomas Kuoni

Beilagen:

- Rechnung der Stadt Zürich 2024
- Allfällige weitere Beilagen

2 Gesamtrechnung

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, Ausgabenüberschuss, Nettoinvestitionen und Aktiven werden ohne oder mit einem positiven (+) Vorzeichen dargestellt,
- Ertrag, Ertragsüberschuss, Einnahmen, Einnahmenüberschuss und Passiven werden mit einem negativen (–) Vorzeichen dargestellt.

2. Die Vorzeichen in der Spalte «Abweichung Budget+NK» bedeuten:

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

3. Bei den mit einem Stern (*) gekennzeichneten Abweichungen bei den Konten der Detailrechnungen ist eine Differenzbegründung gemäss Art. 9 und Art. 18 der Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) erforderlich. In der Rechnung werden Abweichungen zum Budget einschliesslich Nachtragskredite gemäss Anhang 2 FHVO begründet:

Bei Beträgen		Verschlechterungen Aufwand- oder Ausgabenanstieg oder Ertrags- oder Einnahmenreduktion	Verbesserungen 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.

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
NK	= Nachtragskredite	FHVO	= Finanzhaushaltverordnung
GDE	= Gemeinde	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 teils auf gerundeten und teils auf effektiven Werten vorgenommen.

2.2 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
3 217 012 653.82	3 453 370 000	2 721 800	30	Personalaufwand	3 386 709 041.65	+69 382 758
2 307 594 214.20	2 756 937 800	18 554 800	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 377 992 586.60	+397 500 013
541 434 111.47	564 543 100	384 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568 260 664.64	-3 333 565
613 575 358.42	348 921 000		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446 797 539.41	-97 876 539
2 719 268 669.96	2 678 055 100	20 655 900	36	Transferaufwand	2 667 297 878.85	+31 413 121
2 849 496.50	2 321 900		37	Durchlaufende Beiträge	2 090 306.11	+231 594
+9 401 734 504.37	+9 804 148 900	+42 316 500		Total Betrieblicher Aufwand	+9 449 148 017.26	+397 317 383
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000		40	Fiskalertrag	-3 716 330 006.60	+178 430 007
-19 512 265.14	-18 433 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400		42	Entgelte	-3 447 444 049.30	-406 698 351
-69 239 736.59	-64 746 400		43	Übrige Erträge	-67 764 941.66	+3 018 542
-325 422 299.29	-120 425 800		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-140 644 110.61	+20 218 311
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800		46	Transferertrag	-2 217 568 550.88	+274 829 751
-2 849 496.50	-2 321 900		47	Durchlaufende Beiträge	-2 090 306.11	-231 594
-9 378 734 278.48	-9 540 709 100			Total Betrieblicher Ertrag	-9 609 747 534.62	+69 038 435
23 000 225.89	263 439 800	42 316 500		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-160 599 517.36	+466 355 817
189 187 954.38	142 878 200	530 000	34	Finanzaufwand	126 031 219.92	+17 376 980
-540 077 837.64	-386 951 900		44	Finanzertrag	-480 660 250.71	+93 708 351
-350 889 883.26	-244 073 700	+530 000		Ergebnis aus Finanzierung	-354 629 030.79	+111 085 331
-327 889 657.37	+19 366 100	+42 846 500		Operatives Ergebnis	-515 228 548.15	+577 441 148
100 000 000.00			38	Ausserordentlicher Aufwand		
-3 390 000.00	-3 400 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 000.00	-821 000
+96 610 000.00	-3 400 000			Ausserordentliches Ergebnis	-2 579 000.00	-821 000
-231 279 657.37	+15 966 100	+42 846 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung + Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-517 807 548.15	+576 620 148
939 534 589.65	1 038 518 200		39	Interne Verrechnungen	1 077 541 634.22	-39 023 434
-939 534 589.65	-1 038 518 200		49	Interne Verrechnungen	-1 077 541 634.22	+39 023 434
10 630 457 048.40	10 985 545 300	42 846 500	3	Aufwand	10 652 720 871.40	+375 670 929
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200		4	Ertrag	-11 170 528 419.55	+200 949 220

2.3 Finanzierung

2.3.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung zu Budget
231 279 657.37		+ Ertragsüberschuss	517 807 548.15	-517 807 548
	-15 966 100	- Aufwandüberschuss		-15 966 100
463 123 264.78	261 665 600	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	381 320 526.72	-119 654 927
-289 211 975.80	-76 699 500	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-102 005 413.02	+25 305 913
563 271 545.35	585 375 500	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	598 600 206.95	-13 224 707
-1 273 681.12	-300 000	- Ertrag aus Aufwertungen	-737 879.69	+437 880
150 452 093.64	87 255 400	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	65 477 012.69	+21 778 387
-36 210 323.49	-43 726 300	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-38 638 697.59	-5 087 602
100 000 000.00		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-3 390 000.00	-3 400 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 579 000.00	-821 000
1 178 040 580.73	794 204 600	Selbstfinanzierung	1 419 244 304.21	-625 039 704
1 180 194 051.94	1 584 519 500	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 343 685 397.90	+240 834 102
-2 153 471.21	-790 314 900	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+75 558 906.31	-865 873 806
99.8%	50.1%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	105.6%	-55.5%

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

2.3.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung zu Budget
231 279 657.37	-15 966 100	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	517 807 548.15	-517 807 548 -15 966 100
352 902 087.24	364 637 200	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	349 768 278.28	+14 868 922
-638 400.00		- Ertrag aus Aufwertungen		
110 796 249.88	30 467 500	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	13 327 271.23	+17 140 229
-20 119 619.59	-12 274 200	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-14 032 417.16	+1 758 217
674 219 974.90	366 864 400	Selbstfinanzierung	866 870 680.50	-500 006 281
613 112 269.60	729 166 900	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	670 465 160.68	+58 701 739
+61 107 705.30	-362 302 500	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+196 405 519.82	-558 708 020
110.0%	50.3%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	129.3%	-79.0%

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

2.3.3 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)

Rechnung 2023	Budget 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung zu Budget
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
463 123 264.78	261 665 600	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	381 320 526.72	-119 654 927
-289 211 975.80	-76 699 500	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-102 005 413.02	+25 305 913
210 369 458.11	220 738 300	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	248 831 928.67	-28 093 629
-635 281.12	-300 000	- Ertrag aus Aufwertungen	-737 879.69	+437 880
39 655 843.76	56 787 900	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	52 149 741.46	+4 638 159
-16 090 703.90	-31 452 100	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-24 606 280.43	-6 845 820
100 000 000.00		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-3 390 000.00	-3 400 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 579 000.00	-821 000
503 820 605.83	427 340 200	Selbstfinanzierung	552 373 623.71	-125 033 424
567 081 782.34	855 352 600	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	673 220 237.22	+182 132 363
-63 261 176.51	-428 012 400	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-120 846 613.51	-307 165 786
88.8%	50.0%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	82.1%	-32.1%

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

2.3.4 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)

Eigenwirtschaftsbetriebe	2034		2035	
	Wohnen und Gewerbe		Gastronomie	
Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	21 405 300	51 108 237.52	2 038 200	7 390 906.27
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-24 820 190.21		-906 078.71
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9 616 000	9 681 279.32	580 000	883 140.49
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	49 625 700	44 813 768.12	3 033 300	2 752 154.04
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-29 530 100	-23 064 698.27	-1 920 100	-1 539 677.86
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	51 116 900	57 718 396.48	3 731 400	8 580 444.23
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	89 929 800	102 192 236.11	217 500	850 412.42
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-38 812 900	-44 473 839.63	+3 513 900	+7 730 031.81
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	56.8%	56.5%	1 715.6%	1 009.0%

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	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss					
- Aufwandsüberschuss					
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		1 859 100	2 543 348.69	43 200	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)			-400 982.54		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		2 812 000	2 840 379.80	1 400	1 371.04
- Ertrag aus Aufwertungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds					
+ Einlagen in das Eigenkapital					
- Entnahmen aus dem Eigenkapital					
Selbstfinanzierung		4 671 100	4 982 745.95	44 600	1 371.04
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		952 400	121 241.96	116 000	113 831.04
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		+3 718 700	+4 861 503.99	-71 400	-112 460.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		490.5%	4 109.8%	38.4%	1.2%

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		2506 Blaue Zonen		3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	
Bezeichnung		Budget 2024	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss					
- Aufwandsüberschuss					
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)					
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-1 205 100	-460 897.42	-40 342 000	-37 712 347.57
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		525 000	127 721.82	14 885 000	14 628 317.57
- Ertrag aus Aufwertungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds					
+ Einlagen in das Eigenkapital					
- Entnahmen aus dem Eigenkapital					
Selbstfinanzierung		-680 100	-333 175.60	-25 457 000	-23 084 030.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1 175 000	498 059.62	81 603 300	89 556 851.60
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1 855 100	-831 235.22	-107 060 300	-112 640 881.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-57.9%	-66.9%	-31.2%	-25.8%

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	3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	
Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		3 302 140.59		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-19 128 400	-17 914 386.03	-11 305 200	-1 676 431.20
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12 085 500	10 961 300.24	10 365 000	10 216 390.80
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			-3 400 000	-2 579 000.00
Selbstfinanzierung	-7 042 900	-3 650 945.20	-4 340 200	5 960 959.60
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	106 966 300	89 676 245.61	35 851 000	37 754 704.58
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-114 009 200	-93 327 190.81	-40 191 200	-31 793 744.98
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-6.6%	-4.1%	-12.1%	15.8%

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	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024	
+ Ertragsüberschuss					
- Aufwandsüberschuss					
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)			236 119 800	311 445 195.12	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-3 326 300	-1 023 049.71			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14 894 700	20 629 426.96	79 973 700	89 244 814.87	
- Ertrag aus Aufwertungen			-300 000	-737 879.69	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			4 128 900	4 583 819.30	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds					
+ Einlagen in das Eigenkapital					
- Entnahmen aus dem Eigenkapital					
Selbstfinanzierung	11 568 400	19 606 377.25	319 922 400	404 535 949.60	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	53 310 000	38 648 537.59	231 305 300	178 640 294.69	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-41 741 600	-19 042 160.34	+88 617 100	+225 895 654.91	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21.7%	50.7%	138.3%	226.5%	

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	4540		5030	
	Verkehrsbetriebe		Heilpädagogische Schule Zürich	
Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	200 000	4 619 959.00		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-1 392 500	-14 303 975.58		-1 469 290.86
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75 000 000	89 617 785.76		
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-100	-69.95
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	73 807 500	79 933 769.18	-100	-1 469 360.81
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	253 926 000	135 167 822.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-180 118 500	-55 234 052.82	-100	-1 469 360.81
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29.1%	59.1%		

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	
	Budget 2024	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				910 739.53
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-1 096 328.45		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen				
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-400	-438.50	-1 400	-1 395.85
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	-400	-1 096 766.95	-1 400	909 343.68
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-400	-1 096 766.95	-1 400	+909 343.68
Selbstfinanzierungsgrad (in %)				

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
Bezeichnung	Budget 2024	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandsüberschuss		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-221 454.74
+ 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		
Selbstfinanzierung		-221 454.74
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-221 454.74
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		

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 Erfolgsrechnung

2.4.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
3 217 012 653.82	3 453 370 000	2 721 800	30	Personalaufwand	3 386 709 041.65	+69 382 758
2 307 594 214.20	2 756 937 800	18 554 800	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 377 992 586.60	+397 500 013
541 434 111.47	564 543 100	384 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568 260 664.64	-3 333 565
189 187 954.38	142 878 200	530 000	34	Finanzaufwand	126 031 219.92	+17 376 980
613 575 358.42	348 921 000		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446 797 539.41	-97 876 539
2 719 268 669.96	2 678 055 100	20 655 900	36	Transferaufwand	2 667 297 878.85	+31 413 121
2 849 496.50	2 321 900		37	Durchlaufende Beiträge	2 090 306.11	+231 594
100 000 000.00			38	Ausserordentlicher Aufwand		
939 534 589.65	1 038 518 200		39	Interne Verrechnungen	1 077 541 634.22	-39 023 434
10 630 457 048.40	10 985 545 300	42 846 500	3	Aufwand	10 652 720 871.40	+375 670 929
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000		40	Fiskalertrag	-3 716 330 006.60	+178 430 007
-19 512 265.14	-18 433 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400		42	Entgelte	-3 447 444 049.30	-406 698 351
-69 239 736.59	-64 746 400		43	Übrige Erträge	-67 764 941.66	+3 018 542
-540 077 837.64	-386 951 900		44	Finanzertrag	-480 660 250.71	+93 708 351
-325 422 299.29	-120 425 800		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-140 644 110.61	+20 218 311
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800		46	Transferertrag	-2 217 568 550.88	+274 829 751
-2 849 496.50	-2 321 900		47	Durchlaufende Beiträge	-2 090 306.11	-231 594
-3 390 000.00	-3 400 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 000.00	-821 000
-939 534 589.65	-1 038 518 200		49	Interne Verrechnungen	-1 077 541 634.22	+39 023 434
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200		4	Ertrag	-11 170 528 419.55	+200 949 220
-231 279 657.37	+15 966 100	+42 846 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-517 807 548.15	+576 620 148

2.4.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
2 599 592 905.99	2 771 421 200	-8 447 000	30	Personalaufwand	2 709 954 462.59	+53 019 737
955 573 688.60	1 024 520 700	9 892 400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 187 011 461.37	-152 598 361
335 841 421.11	346 204 100		33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	329 721 290.32	+16 482 810
182 436 247.81	142 855 900	530 000	34	Finanzaufwand	119 982 050.70	+23 403 849
110 796 249.88	30 467 500		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	13 327 271.23	+17 140 229
2 616 978 338.87	2 566 126 100	20 655 900	36	Transferaufwand	2 564 665 445.84	+22 116 554
2 124 118.50	2 321 900		37	Durchlaufende Beiträge	2 052 128.11	+269 772
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
749 079 333.75	808 792 300		39	Interne Verrechnungen	833 190 360.08	-24 398 060
7 552 422 304.51	7 692 709 700	22 631 300	3	Aufwand	7 759 904 470.24	-44 563 470
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000		40	Fiskalertrag	-3 716 330 006.60	+178 430 007
-19 512 265.14	-18 433 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-1 580 533 643.13	-1 617 034 600		42	Entgelte	-1 629 680 214.09	+12 645 614
-38 029 331.43	-30 511 300		43	Übrige Erträge	-32 501 069.77	+1 989 770
-354 826 411.58	-201 220 800		44	Finanzertrag	-284 310 043.42	+83 089 243
-20 119 619.59	-12 274 200		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-14 032 417.16	+1 758 217
-1 106 097 194.30	-1 278 982 000		46	Transferertrag	-1 569 752 097.77	+290 770 098
-2 124 118.50	-2 321 900		47	Durchlaufende Beiträge	-2 052 128.11	-269 772
			48	Ausserordentlicher Ertrag		
-914 497 054.33	-978 065 000		49	Interne Verrechnungen	-1 011 148 472.01	+33 083 472
-7 783 701 961.88	-7 676 743 600	4	4	Ertrag	-8 277 712 018.39	+600 968 418
-231 279 657.37	+15 966 100	+22 631 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-517 807 548.15	+556 404 948

2.4.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
617 419 747.83	681 948 800	11 168 800	30	Personalaufwand	676 754 579.06	+16 363 021
1 352 020 525.60	1 732 417 100	8 662 400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 190 981 125.23	+550 098 375
205 592 690.36	218 339 000	384 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	238 539 374.32	-19 816 374
6 751 706.57	22 300		34	Finanzaufwand	6 049 169.22	-6 026 869
502 779 108.54	318 453 500		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	433 470 268.18	-115 016 768
102 290 331.09	111 929 000		36	Transferaufwand	102 632 433.01	+9 296 567
725 378.00			37	Durchlaufende Beiträge	38 178.00	-38 178
100 000 000.00			38	Ausserordentlicher Aufwand		
190 455 255.90	229 725 900		39	Interne Verrechnungen	244 351 274.14	-14 625 374
3 078 034 743.89	3 292 835 600	20 215 200	3	Aufwand	2 892 816 401.16	+420 234 399
			40	Fiskalertrag		
			41	Regalien und Konzessionen		
-1 956 685 928.65	-2 237 107 800		42	Entgelte	-1 817 763 835.21	-419 343 965
-31 210 405.16	-34 235 100		43	Übrige Erträge	-35 263 871.89	+1 028 772
-185 251 426.06	-185 731 100		44	Finanzertrag	-196 350 207.29	+10 619 107
-305 302 679.70	-108 151 600		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-126 611 693.45	+18 460 093
-570 431 391.00	-663 756 800		46	Transferertrag	-647 816 453.11	-15 940 347
-725 378.00			47	Durchlaufende Beiträge	-38 178.00	+38 178
-3 390 000.00	-3 400 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 000.00	-821 000
-25 037 535.32	-60 453 200		49	Interne Verrechnungen	-66 393 162.21	+5 939 962
-3 078 034 743.89	-3 292 835 600		4	Ertrag	-2 892 816 401.16	-400 019 199
		+20 215 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+20 215 200

2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

2.5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
1 197 314 589.95	1 536 349 700	57 141 500	50	Sachanlagen	1 324 463 841.31	+269 027 359
1 957 643.50	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2 185 394.10	+814 606
51 580 355.06	68 578 900	603 000	52	Immaterielle Anlagen	40 616 244.06	+28 565 656
5 041 600.00	5 113 000		54	Darlehen	10 515 295.00	-5 402 295
18 149 068.85	37 304 000	1 635 400	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	24 829 399.00	+14 110 001
30 121 765.41	57 770 300		56	Eigene Investitionsbeiträge	53 836 780.92	+3 933 519
48 403 187.91	57 337 200		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	51 878 698.85	+5 458 501
1 352 568 210.68	1 765 453 100	59 379 900	5	Investitionsausgaben	1 508 325 653.24	+316 507 347
-1 469 233.38			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-404 241.22	+404 241
-1 957 643.50	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-2 185 394.10	-814 606
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-93 589 027.15	-99 943 300		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-87 749 053.57	-12 194 246
-22 492 811.80	-20 603 100		64	Rückzahlung von Darlehen	-21 280 494.60	+677 395
-475 000.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-946 000.00	+946 000
-3 987 255.00	-50 000		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-196 373.00	+146 373
-48 403 187.91	-57 337 200		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-51 878 698.85	-5 458 501
-172 374 158.74	-180 933 600	6		Investitionseinnahmen	-164 640 255.34	-16 293 345
+1 180 194 051.94	+1 584 519 500	+59 379 900		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 343 685 397.90	+300 214 002

2.5.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
620 366 285.94	700 583 000	2 977 200	50	Sachanlagen	644 714 768.87	+58 845 431
			51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
38 328 752.44	49 414 900	603 000	52	Immaterielle Anlagen	30 907 500.53	+19 110 399
4 181 600.00	5 113 000		54	Darlehen	4 164 420.00	+948 580
106 000.00	2 204 000	1 635 400	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1 720 299.00	+2 119 101
27 922 035.05	51 402 000		56	Eigene Investitionsbeiträge	49 751 616.08	+1 650 384
48 403 187.91	57 337 200		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	51 878 698.85	+5 458 501
739 307 861.34	866 054 100	5 215 600	5	Investitionsausgaben	783 137 303.33	+88 132 397
-1 454 938.38			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-144 621.28	+144 621
			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	-58 269 674.12	-19 245 326
-2 625 124.40	-1 985 000		64	Rückzahlung von Darlehen	-1 236 775.40	-748 225
-5 000.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-946 000.00	+946 000
-3 987 255.00	-50 000		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-196 373.00	+146 373
-48 403 187.91	-57 337 200		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-51 878 698.85	-5 458 501
-126 195 591.74	-136 887 200	6		Investitionseinnahmen	-112 672 142.65	-24 215 057
+613 112 269.60	+729 166 900	+5 215 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+670 465 160.68	+63 917 339

2.5.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
576 948 304.01	835 766 700	54 164 300	50	Sachanlagen	679 749 072.44	+210 181 928
1 957 643.50	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2 185 394.10	+814 606
13 251 602.62	19 164 000		52	Immaterielle Anlagen	9 708 743.53	+9 455 256
860 000.00			54	Darlehen	6 350 875.00	-6 350 875
18 043 068.85	35 100 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	23 109 100.00	+11 990 900
2 199 730.36	6 368 300		56	Eigene Investitionsbeiträge	4 085 164.84	+2 283 135
			57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
613 260 349.34	899 399 000	54 164 300	5	Investitionsausgaben	725 188 349.91	+228 374 950
-14 295.00			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-259 619.94	+259 620
-1 957 643.50	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-2 185 394.10	-814 606
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-23 868 941.10	-22 428 300		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-29 479 379.45	+7 051 079
-19 867 687.40	-18 618 100		64	Rückzahlung von Darlehen	-20 043 719.20	+1 425 619
-470 000.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
			66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
			67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
-46 178 567.00	-44 046 400		6	Investitionseinnahmen	-51 968 112.69	+7 921 713
+567 081 782.34	+855 352 600	+54 164 300		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+673 220 237.22	+236 296 663

2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen

2.6.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
363 377 176.68	630 835 300	350 000	70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	478 324 047.89	+152 861 252
837 877.88			72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	510 913.38	-510 913
1 469 233.38			75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	404 241.22	-404 241
2 394 443.81	20 000 000		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	6 515 965.71	+13 484 034
+368 078 731.75	+650 835 300	+350 000	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	+485 755 168.20	+165 430 132
-6 070 635.69	-20 000 000		80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-7 054 351.23	-12 945 649
-21 029 568.00			82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
			85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		
-34 673.68			87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-84 377.23	+84 377
-27 134 877.37	-20 000 000		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-7 138 728.46	-12 861 272
+340 943 854.38	+630 835 300	+350 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+478 616 439.74	+152 568 860

2.6.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
363 377 176.68	630 835 300	350 000	70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	478 324 047.89	+152 861 252
837 877.88			72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	510 913.38	-510 913
1 454 938.38			75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	286 008.22	-286 008
2 229 749.38	20 000 000		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	6 414 679.11	+13 585 321
+367 899 742.32	+650 835 300	+350 000	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	+485 535 648.60	+165 649 651
-5 892 541.96	-20 000 000		80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-6 866 163.63	-13 133 836
-21 029 568.00			82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
			85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		
-33 777.98			87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-53 045.23	+53 045
-26 955 887.94	-20 000 000		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-6 919 208.86	-13 080 791
+340 943 854.38	+630 835 300	+350 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+478 616 439.74	+152 568 860

2.6.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
14 295.00		70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen		
		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
164 694.43		75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	118 233.00	-118 233
		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	101 286.60	-101 287
+178 989.43		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	+219 519.60	-219 520
-178 093.73		80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-188 187.60	+188 188
		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	-31 332.00	+31 332
-178 989.43		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-219 519.60	+219 520
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		

2.7 Zusammenzüge

2.7.1 Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
Total					
Erfolgsrechnung					
10 630 457 048.40	10 985 545 300	42 846 500	3 Aufwand	10 652 720 871.40	+375 670 929
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200		4 Ertrag	-11 170 528 419.55	+200 949 220
-231 279 657.37	+15 966 100	+42 846 500	Nettoergebnis	-517 807 548.15	+576 620 148
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
1 352 568 210.68	1 765 453 100	59 379 900	5 Investitionsausgaben	1 508 325 653.24	+316 507 347
-172 374 158.74	-180 933 600		6 Investitionseinnahmen	-164 640 255.34	-16 293 345
+1 180 194 051.94	+1 584 519 500	+59 379 900	Nettoinvestitionen	+1 343 685 397.90	+300 214 002
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Finanzvermögen					
368 078 731.75	650 835 300	350 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	485 755 168.20	+165 430 132
-27 134 877.37	-20 000 000		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-7 138 728.46	-12 861 272
+340 943 854.38	+630 835 300	+350 000	Nettoinvestitionen	+478 616 439.74	+152 568 860
Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)					
10 Behörden und Gesamtverwaltung					
Erfolgsrechnung					
64 385 646.66	109 492 400	-49 380 400	3 Aufwand	65 115 969.32	-5 003 969
-29 059 292.52	-39 344 900		4 Ertrag	-28 830 364.65	-10 514 535
+35 326 354.14	+70 147 500	-49 380 400	Nettoergebnis	+36 285 604.67	-15 518 505
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
113 818.65			5 Investitionsausgaben		
+113 818.65			Nettoinvestitionen		
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
15 Präsidialdepartement					
Erfolgsrechnung					
276 818 544.79	298 222 700	4 176 700	3 Aufwand	292 381 773.37	+10 017 627
-101 191 873.16	-97 693 400		4 Ertrag	-100 342 961.80	+2 649 562
+175 626 671.63	+200 529 300	+4 176 700	Nettoergebnis	+192 038 811.57	+12 667 188
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
4 139 014.90	1 500 000		5 Investitionsausgaben	1 387 193.31	+112 807
-2 517 689.51	-1 083 300		6 Investitionseinnahmen	-83 333.40	-999 967
+1 621 325.39	+416 700		Nettoinvestitionen	+1 303 859.91	-887 160
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
20 Finanzdepartement					
Erfolgsrechnung					
1 467 377 264.21	1 291 698 300	4 221 300	3 Aufwand	1 327 269 572.71	-31 349 973
-4 947 609 082.56	-4 649 112 800		4 Ertrag	-4 986 501 349.62	+337 388 550
-3 480 231 818.35	-3 357 414 500	+4 221 300	Nettoergebnis	-3 659 231 776.91	+306 038 577
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
186 731 479.64	190 552 800	1 635 400	5 Investitionsausgaben	191 731 667.80	+456 532
-19 448 773.00	-20 976 500		6 Investitionseinnahmen	-14 325 797.00	-6 650 703
+167 282 706.64	+169 576 300	+1 635 400	Nettoinvestitionen	+177 405 870.80	-6 194 171
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Finanzvermögen					
367 300 436.58	650 835 300		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	484 912 925.79	+165 922 374
-26 356 582.20	-20 000 000		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-6 296 486.05	-13 703 514
+340 943 854.38	+630 835 300		Nettoinvestitionen	+478 616 439.74	+152 218 860
Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)					
25 Sicherheitsdepartement					
Erfolgsrechnung					
609 550 254.80	645 781 900	8 589 700	3 Aufwand	640 736 323.87	+13 635 276
-303 093 213.75	-308 607 400		4 Ertrag	-307 971 295.74	-636 104

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
+306 457 041.05	+337 174 500	+8 589 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+332 765 028.13	+12 999 172
				Investitionsrechnung		
				Verwaltungsvermögen		
34 843 889.31	51 365 400	453 000	5	Investitionsausgaben	38 793 986.13	+13 024 414
-3 028 226.21	-2 560 000		6	Investitionseinnahmen	-918 305.88	-1 641 694
+31 815 663.10	+48 805 400	+453 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+37 875 680.25	+11 382 720
				Investitionsrechnung		
				Finanzvermögen		
364 047.00			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	10 000.00	-10 000
-364 047.00			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	-10 000.00	+10 000
				30 Gesundheits- und Umweltdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 389 970 040.97	1 398 115 400	26 547 900	3	Aufwand	1 416 388 327.98	+8 274 972
-1 099 182 715.91	-1 126 917 100		4	Ertrag	-1 145 971 122.75	+19 054 023
+290 787 325.06	+271 198 300	+26 547 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+270 417 205.23	+27 328 995
				Investitionsrechnung		
				Verwaltungsvermögen		
74 383 022.21	64 726 100	660 000	5	Investitionsausgaben	41 843 456.72	+23 542 643
-1 171 783.58			6	Investitionseinnahmen	-52 616.00	+52 616
+73 211 238.63	+64 726 100	+660 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+41 790 840.72	+23 595 259
				Investitionsrechnung		
				Finanzvermögen		
48 622.95			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-48 622.95			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement					
Erfolgsrechnung					
786 468 514.80	696 962 700	11 202 800	3 Aufwand	657 947 060.04	+50 218 440
-597 155 317.34	-477 217 800		4 Ertrag	-460 609 259.40	-16 608 541
+189 313 197.46	+219 744 900	+11 202 800	Nettoergebnis	+197 337 800.64	+33 609 899
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
327 787 177.51	471 832 300	51 964 300	5 Investitionsausgaben	429 467 422.73	+94 329 177
-107 557 551.83	-121 787 700		6 Investitionseinnahmen	-115 955 809.23	-5 831 891
+220 229 625.68	+350 044 600	+51 964 300	Nettoinvestitionen	+313 511 613.50	+88 497 287
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Finanzvermögen					
243 882.84		350 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	763 497.81	-413 498
-243 882.84			8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-763 497.81	+763 498
		+350 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		+350 000
40 Hochbaudepartement					
Erfolgsrechnung					
478 497 996.24	523 902 000	2 495 100	3 Aufwand	505 137 338.79	+21 259 761
-522 984 463.98	-549 418 700		4 Ertrag	-532 686 193.63	-16 732 506
-44 486 467.74	-25 516 700	+2 495 100	Nettoergebnis	-27 548 854.84	+4 527 255
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
349 849 558.69	395 625 800	2 180 000	5 Investitionsausgaben	410 120 524.34	-12 314 724
-7 361 199.50	-2 412 500		6 Investitionseinnahmen	-2 733 494.75	+320 995
+342 488 359.19	+393 213 300	+2 180 000	Nettoinvestitionen	+407 387 029.59	-11 993 730
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
45 Departement der Industriellen Betriebe					
Erfolgsrechnung					
2 574 363 092.88	2 797 152 200	12 050 900	3 Aufwand	2 393 385 501.52	+415 817 598
-2 514 931 050.19	-2 755 359 000		4 Ertrag	-2 352 007 506.49	-403 351 494
+59 432 042.69	+41 793 200	+12 050 900	Nettoergebnis	+41 377 995.03	+12 466 105
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
358 710 561.62	570 557 700	2 200 000	5 Investitionsausgaben	382 918 171.36	+189 839 529
-31 283 935.11	-32 016 400		6 Investitionseinnahmen	-30 461 517.08	-1 554 883
+327 426 626.51	+538 541 300	+2 200 000	Nettoinvestitionen	+352 456 654.28	+188 284 646
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Finanzvermögen					
121 742.38			7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	68 744.60	-68 745
-121 742.38			8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-68 744.60	+68 745
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)					
50 Schul- und Sportdepartement					
Erfolgsrechnung					
1 486 477 381.84	1 638 683 600	10 923 400	3 Aufwand	1 596 758 925.63	+52 848 074
-226 409 079.58	-233 509 100		4 Ertrag	-244 048 467.09	+10 539 367
+1 260 068 302.26	+1 405 174 500	+10 923 400	Nettoergebnis	+1 352 710 458.54	+63 387 441
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)					
Investitionsrechnung					
Verwaltungsvermögen					
6 867 422.67	10 905 000	137 200	5 Investitionsausgaben	5 731 034.67	+5 311 165
	-97 200		6 Investitionseinnahmen	-97 222.00	+22
+6 867 422.67	+10 807 800	+137 200	Nettoinvestitionen	+5 633 812.67	+5 311 187
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)					
55 Sozialdepartement					
Erfolgsrechnung					
1 496 548 311.21	1 585 534 100	12 019 100	3 Aufwand	1 757 600 078.17	-160 046 878

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-520 120 616.78	-732 399 000		4 Ertrag	-1 011 559 898.38	+279 160 898
+976 427 694.43	+853 135 100	+12 019 100	Nettoergebnis	+746 040 179.79	+119 114 020
			Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		
			Investitionsrechnung		
			Verwaltungsvermögen		
9 142 265.48	8 388 000	150 000	5 Investitionsausgaben	6 332 196.18	+2 205 804
-5 000.00			6 Investitionseinnahmen	-12 160.00	+12 160
+9 137 265.48	+8 388 000	+150 000	Nettoinvestitionen	+6 320 036.18	+2 217 964
			Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		

2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
10 630 457 048.40	10 985 545 300	42 846 500 3	Aufwand	10 652 720 871.40	+375 670 929
3 217 012 653.82	3 453 370 000	2 721 800 30	Personalaufwand	3 386 709 041.65	+69 382 758
15 183 746.86	14 885 900	85 400 300	Behörden und Kommissionen	13 908 531.42	+1 062 769
14 891 201.86	14 573 900	85 400 3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13 636 861.42	+1 022 439
292 545.00	312 000	3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	271 670.00	+40 330
2 405 553 314.67	2 565 100 500	1 196 700 301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 525 029 829.89	+41 267 370
2 405 553 314.67	2 565 100 500	1 196 700 3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 525 029 829.89	+41 267 370
142 348 868.60	158 766 900	468 300 302	Löhne der Lehrpersonen	158 191 030.90	+1 044 169
142 348 868.60	158 766 900	468 300 3020	Löhne der Lehrpersonen	158 191 030.90	+1 044 169
79 644 171.52	84 817 600	3 100 304	Zulagen	82 280 431.83	+2 540 268
68 570.00	79 800	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	96 456.65	-16 657
19 654 070.76	20 670 000	3 100 3042	Verpflegungszulagen	20 363 254.88	+309 845
59 921 530.76	64 067 800	3049	Übrige Zulagen	61 820 720.30	+2 247 080
529 812 301.09	572 179 200	293 300 305	Arbeitgebendenbeiträge (AG)	559 180 086.31	+13 292 414
167 210 376.00	180 357 100	93 200 3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176 296 429.95	+4 153 870
322 832 636.59	349 191 400	178 600 3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	343 114 224.61	+6 255 775
11 512 254.00	12 205 800	6 700 3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 495 146.60	+717 353
28 253 789.50	30 421 200	14 800 3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 271 038.25	+2 164 962
3 245.00	3 700	3059	Übrige AG-Beiträge	3 246.90	+453
44 470 251.08	57 619 900	675 000 309	Übriger Personalaufwand	48 119 131.30	+10 175 769
21 950 783.20	30 114 500	90 000 3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24 447 687.95	+5 756 812
4 267 817.71	5 323 900	365 000 3091	Personalwerbung	4 838 554.89	+850 345
18 251 650.17	22 181 500	220 000 3099	Übriger Personalaufwand	18 832 888.46	+3 568 612
2 307 594 214.20	2 756 937 800	18 554 800 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 377 992 586.60	+397 500 013
1 061 247 209.73	1 337 692 100	490 000 310	Material- und Warenaufwand	819 994 298.41	+518 187 802
4 578 655.27	4 957 400	80 000 3100	Büromaterial	4 335 791.10	+701 609
854 173 340.75	1 118 915 400	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	602 032 032.46	+516 883 368
23 033 530.40	27 932 800	320 000 3102	Drucksachen, Publikationen	24 003 311.14	+4 249 489
1 520 474.03	1 941 100	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 490 087.64	+451 012
17 426 862.03	18 986 500	3104	Lehrmittel	18 131 822.50	+854 678
40 117 295.59	42 534 400	90 000 3105	Lebensmittel	41 150 840.72	+1 473 559
120 397 051.66	122 424 500	3106	Medizinisches Material	128 850 412.85	-6 425 913

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
61 343 832.99	71 843 700	1 025 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	64 200 872.87	+8 667 827
7 671 864.62	7 857 400	10 000	3110 Anschaffung Büromöbel und - geräte	7 765 623.44	+101 777
15 718 927.69	16 287 400		3111 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 143 262.41	+1 144 138
8 227 991.11	10 491 800	250 000	3112 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10 595 746.96	+146 053
2 687 739.29	4 145 100	477 000	3113 Anschaffung Hardware	3 639 208.49	+982 892
3 173.05	5 000		3115 Anschaffung Viehhabe	3 735.75	+1 264
3 829 201.51	3 553 400		3116 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	4 176 838.16	-623 438
17 339 763.75	22 902 800	238 000	3118 Anschaffung immaterielle Anlagen	16 971 016.83	+6 169 783
5 865 171.97	6 600 800	50 000	3119 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 905 440.83	+745 359
92 235 945.48	92 944 500	4 750 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	93 197 715.20	+4 496 785
92 235 945.48	92 944 500	4 750 000	3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93 197 715.20	+4 496 785
536 642 324.46	662 976 500	8 902 400	313 Dienstleistungen und Honorare	608 387 705.04	+63 491 195
279 230 098.64	362 284 700	7 122 000	3130 Dienstleistungen Dritter	333 168 089.54	+36 238 610
14 514 695.22	12 854 000	657 900	3131 Planungen und Projektierungen Dritter	13 540 311.83	-28 412
99 584 220.46	121 531 200	612 500	3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	103 558 892.10	+18 584 808
24 111 300.39	33 085 100	10 000	3133 Informatik-Nutzungsaufwand	29 213 127.87	+3 881 972
11 008 903.98	11 507 100	500 000	3134 Sachversicherungsprämien	12 040 738.80	-33 639
16 006.60			3135 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15 796.40	-15 796
6 492 717.12	6 655 100		3136 Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	5 510 437.43	+1 144 663
99 947 701.10	112 961 600		3137 Steuern und Abgaben	109 740 417.93	+3 221 182
1 736 680.95	2 097 700		3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 599 893.14	+497 807
306 216 487.58	322 552 100	3 018 900	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	317 590 684.82	+7 980 315
11 488 936.09	10 808 000	110 000	3140 Unterhalt an Grundstücken	11 120 384.69	-202 385
45 213 927.71	42 540 100	933 900	3141 Unterhalt Strassen und Verkehrswege	39 519 519.41	+3 954 481
145 764.87	241 000		3142 Unterhalt Wasserbau	139 278.23	+101 722
70 718 377.14	74 087 800	285 000	3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	78 920 671.11	-4 547 871
167 060 529.39	183 860 700	860 000	3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177 290 955.02	+7 429 745
2 037 062.77	2 185 500		3145 Unterhalt Wald	2 411 217.68	-225 718
9 551 889.61	8 829 000	830 000	3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	8 188 658.68	+1 470 341
108 914 286.25	125 072 700	-13 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112 500 542.81	+12 558 657

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
525 666.79	679 900	3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	573 870.03	+106 030
49 532 496.88	55 191 800	3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52 018 478.17	+3 173 322
6 691 016.91	8 438 400	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 666 774.61	+1 771 625
8 067 247.14	8 082 800	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	7 919 641.16	+163 159
37 849 616.18	45 091 800	-193 500 3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	39 659 631.67	+5 238 668
6 248 242.35	7 588 000	180 000 3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 662 147.17	+2 105 853
76 450 099.92	86 319 500	675 000 316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	84 008 713.16	+2 985 787
64 430 425.81	73 748 700	645 000 3160	Miete und Pacht Liegenschaften	71 265 019.57	+3 128 680
4 879 205.60	5 561 100	30 000 3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 453 180.83	+137 919
7 140 468.51	7 009 700	3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 290 512.76	-280 813
21 912 976.27	24 103 100	317	Spesenentschädigungen	23 641 264.03	+461 836
13 261 273.84	15 298 400	3170	Reisekosten und Spesen	14 061 386.41	+1 237 014
8 651 702.43	8 804 700	3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9 579 877.62	-775 178
29 972 968.13	23 557 900	318	Wertberichtigungen auf Forderungen	237 836 358.92	-214 278 459
3 721 474.75	460 900	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	213 066 698.07	-212 605 798
26 251 493.38	23 097 000	3181	Tatsächliche Forderungsverluste	24 769 660.85	-1 672 661
12 658 083.39	9 875 700	-293 000 319	Übriger Betriebsaufwand	16 634 431.34	-7 051 731
8 647 673.80	6 403 000	-500 000 3190	Schadenersatzleistungen	1 593 746.85	+4 309 253
1 095 060.58	1 194 200	3192	Abgeltung von Rechten	12 507 451.73	-11 313 252
2 915 349.01	2 278 500	207 000 3199	Übriger Betriebsaufwand	2 533 232.76	-47 733
541 434 111.47	564 543 100	384 000 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568 260 664.64	-3 333 565
517 457 769.30	524 406 300	384 000 330	Abschreibungen Sachanlagen VV	542 053 801.41	-17 263 501
485 564 318.31	524 103 300	384 000 3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	515 246 750.60	+9 240 549
31 893 450.99	303 000	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	26 807 050.81	-26 504 051
23 976 342.17	40 136 800	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	26 206 863.23	+13 929 937
23 875 042.17	40 135 800	3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26 006 576.23	+14 129 224
101 300.00	1 000	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	200 287.00	-199 287

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
189 187 954.38	142 878 200	530 000	34 Finanzaufwand	126 031 219.92	+17 376 980
77 698 248.87	98 134 000	270 000	340 Zinsaufwand	90 724 529.07	+7 679 471
91 491.30	320 000	270 000	3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	356 373.95	+233 626
77 606 757.57	97 814 000		3401 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	90 368 155.12	+7 445 845
5 223 890.48	17 000		341 Realisierte Verluste FV	6 071 241.07	-6 054 241
			3410 Realisierte Verluste auf Finanzanlagen FV	38 530.18	-38 530
34 673.68			3411 Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV	84 377.23	-84 377
5 189 216.80	17 000		3419 Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	5 948 333.66	-5 931 334
-17 966.58	7 593 000		342 Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	-1 364 818.84	+8 957 819
-17 966.58	7 593 000		3420 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	-1 364 818.84	+8 957 819
21 192 949.14	30 902 400	260 000	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	23 565 945.21	+7 596 455
14 091 500.76	21 348 600		3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12 731 712.53	+8 616 887
1 033 324.58	1 011 700		3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 170 244.36	-158 544
6 068 123.80	8 542 100	260 000	3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9 663 988.32	-861 888
79 367 336.61	1 000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	94 365.23	-93 365
1 650 986.05	1 000		3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	94 365.23	-93 365
77 716 350.56			3441 Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV		
5 723 495.86	6 230 800		349 Übriger Finanzaufwand	6 939 958.18	-709 158
5 723 495.86	6 230 800		3499 Übriger Finanzaufwand	6 939 958.18	-709 158
613 575 358.42	348 921 000	35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446 797 539.41	-97 876 539
7 036 761.14	6 294 400	350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	6 994 257.89	-699 858
		3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	108 420.55	-108 421
7 036 761.14	6 294 400	3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	6 885 837.34	-591 437
606 538 597.28	342 626 600	351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	439 803 281.52	-97 176 682
463 123 264.78	261 665 600	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	381 320 526.72	-119 654 927

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
143 415 332.50	80 961 000	3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	58 482 754.80	+22 478 245
2 719 268 669.96	2 678 055 100	20 655 900	36 Transferaufwand	2 667 297 878.85	+31 413 121
85 879 389.47	86 902 100	360	Ertragsanteile an Dritte	84 242 143.70	+2 659 956
6 779 031.85	5 707 000	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6 063 342.95	-356 343
79 100 357.62	81 195 100	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	78 178 800.75	+3 016 299
380 405 146.04	398 343 100	1 618 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	397 087 330.20	+2 873 770
364 709 925.58	382 271 700	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	379 719 421.35	+2 552 279
1 755 197.31	1 962 000	131 000	3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 216 758.85	-123 759
13 940 023.15	14 109 400	1 487 000	3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15 151 150.00	+445 250
546 863 657.00	402 815 600	362	Finanz- und Lastenausgleich	426 782 661.00	-23 967 061
546 863 657.00	402 815 600	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	426 782 661.00	-23 967 061
1 684 283 043.57	1 769 161 900	19 037 900	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 728 846 201.64	+59 353 598
124 112.00	120 000	3630	Beiträge an den Bund	120 273.00	-273
130 760 535.56	133 214 200	7 210 000	3631 Beiträge an Kantone und Konkordate	133 529 648.97	+6 894 551
198 732 587.33	206 827 400	-53 000	3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	196 768 880.54	+10 005 519
1 928 499.00	2 150 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 985 146.35	+164 854
201 245 389.46	211 068 200	399 000	3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	199 984 437.71	+11 482 762
111 566 206.33	118 485 500	200 000	3635 Beiträge an private Unternehmungen	110 647 521.04	+8 037 979
227 470 403.05	239 771 300	14 230 900	3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	248 550 057.44	+5 452 143
804 497 700.84	847 908 300	-2 949 000	3637 Beiträge an private Haushalte	827 720 621.65	+17 238 678
7 957 610.00	9 617 000	3638	Beiträge an das Ausland	9 539 614.94	+77 385
3 080 547.40		364	Wertberichtigungen Darlehen VV	9 069 434.00	-9 069 434
3 080 547.40		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	9 069 434.00	-9 069 434
1 646 300.00	2 250 000	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	3 710 800.00	-1 460 800
1 646 300.00	2 250 000	3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	3 710 800.00	-1 460 800
17 110 586.48	18 582 400	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 559 308.31	+1 023 092
16 898 202.48	18 582 400	3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 387 831.31	+1 194 569

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
212 384.00		3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	171 477.00	-171 477
2 849 496.50	2 321 900	37	Durchlaufende Beiträge	2 090 306.11	+231 594
2 849 496.50	2 321 900	370	Durchlaufende Beiträge	2 090 306.11	+231 594
550.00		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	600.00	-600
772 378.00	58 900	3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	92 678.00	-33 778
21 000.00	12 200	3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 500.00	+700
2 055 568.50	2 250 800	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 985 528.11	+265 272
100 000 000.00		38	Ausserordentlicher Aufwand		
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	39	Interne Verrechnungen	1 077 541 634.22	-39 023 434
16 132 427.60	19 519 900	390	Material- und Warenbezüge	16 509 363.45	+3 010 537
16 132 427.60	19 519 900	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 509 363.45	+3 010 537
292 092 407.42	304 134 000	391	Dienstleistungen	296 596 327.16	+7 537 673
292 092 407.42	304 134 000	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296 596 327.16	+7 537 673
432 270 916.00	443 424 800	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	445 342 356.20	-1 917 556
432 270 916.00	443 424 800	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	445 342 356.20	-1 917 556
64 856 040.79	140 783 900	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	184 662 361.41	-43 878 461
64 856 040.79	140 783 900	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	184 662 361.41	-43 878 461
		395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1 919 453.46	-1 919 453
		3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	1 919 453.46	-1 919 453
133 553 881.84	129 702 500	398	Übertragungen	131 742 312.54	-2 039 813
133 553 881.84	129 702 500	3980	Interne Übertragungen	131 742 312.54	-2 039 813
628 916.00	953 100	399	Übrige interne Verrechnungen	769 460.00	+183 640
628 916.00	953 100	3990	Übrige interne Verrechnungen	769 460.00	+183 640

Erfolgsrechnung			Ertrag nach Sachgruppen		
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-10 861 736 705.77	-10 969 579 200	4	Ertrag	-11 170 528 419.55	+200 949 220
-3 747 962 323.88	-3 537 900 000	40	Fiskalertrag	-3 716 330 006.60	+178 430 007
-2 137 712 185.20	-2 071 400 000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 241 551 237.94	+170 151 238
-1 598 954 452.56	-1 544 620 000	4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 681 337 946.94	+136 717 947
-304 253 458.18	-308 280 000	4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-285 540 771.18	-22 739 229
-225 910 539.89	-210 000 000	4002	Quellensteuern natürliche Personen	-265 872 960.03	+55 872 960
-8 593 734.57	-8 500 000	4008	Personensteuern	-8 799 559.79	+299 560
-1 148 078 581.68	-958 100 000	401	Direkte Steuern juristische Personen	-966 145 354.66	+8 045 355
-1 023 919 571.53	-814 680 000	4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-828 946 842.29	+14 266 842
-124 159 010.15	-143 420 000	4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-137 198 512.37	-6 221 488
-460 612 987.00	-506 800 000	402	Übrige direkte Steuern	-507 046 039.00	+246 039
-460 612 987.00	-506 800 000	4022	Vermögensgewinnsteuern	-507 046 039.00	+246 039
-1 558 570.00	-1 600 000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 587 375.00	-12 625
-1 558 570.00	-1 600 000	4033	Hundesteuern	-1 587 375.00	-12 625
-19 512 265.14	-18 433 800	41	Regalien und Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-19 512 265.14	-18 433 800	412	Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-19 512 265.14	-18 433 800	4120	Konzessionen	-17 905 569.46	-528 231
-3 537 219 571.78	-3 854 142 400	42	Entgelte	-3 447 444 049.30	-406 698 351
-606 400.00	-650 000	420	Ersatzabgaben	-568 000.00	-82 000
-606 400.00	-650 000	4200	Ersatzabgaben	-568 000.00	-82 000
-84 288 411.07	-83 071 900	421	Gebühren für Amtshandlungen	-84 780 739.83	+1 708 840
-84 288 411.07	-83 071 900	4210	Gebühren für Amtshandlungen	-84 780 739.83	+1 708 840
-1 081 227 512.90	-1 113 927 600	422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 122 872 340.39	+8 944 740
-886 319 051.34	-912 587 900	4220	Taxen und Kostgelder	-912 868 447.85	+280 548
-194 908 461.56	-201 339 700	4221	Vergütung für besondere Leistungen	-210 003 892.54	+8 664 193
-24 893 733.67	-26 460 000	423	Schul- und Kursgelder	-25 471 980.34	-988 020
-1 228 345.20	-1 797 800	4230	Schulgelder	-1 651 695.32	-146 105
-23 665 388.47	-24 662 200	4231	Kursgelder	-23 820 285.02	-841 915
-2 126 676 830.94	-2 401 231 100	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 980 662 573.15	-420 568 527
-2 126 676 830.94	-2 401 231 100	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 980 662 573.15	-420 568 527
-50 317 209.16	-52 752 400	425	Erlös aus Verkäufen	-52 635 971.99	-116 428
-50 317 209.16	-52 752 400	4250	Verkäufe	-52 635 971.99	-116 428

Erfolgsrechnung			Ertrag nach Sachgruppen		
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-90 790 558.86	-101 601 500	426	Rückerstattungen	-105 770 557.79	+4 169 058
-90 790 558.86	-101 601 500	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-105 770 557.79	+4 169 058
-70 254 336.57	-71 160 000	427	Bussen	-70 289 680.31	-870 320
-70 254 336.57	-71 160 000	4270	Bussen	-70 289 680.31	-870 320
-8 164 578.61	-3 287 900	429	Übrige Entgelte	-4 392 205.50	+1 104 306
-8 164 578.61	-3 287 900	4290	Übrige Entgelte	-4 392 205.50	+1 104 306
-69 239 736.59	-64 746 400	43	Übrige Erträge	-67 764 941.66	+3 018 542
-1 070 156.43	-700 900	430	Übrige betriebliche Erträge	-787 505.86	+86 606
-216 935.41		4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte		
-853 221.02	-700 900	4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-787 505.86	+86 606
-62 495 926.96	-61 155 800	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-63 580 603.21	+2 424 803
-39 355 207.79	-39 803 300	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-40 123 965.42	+320 665
-3 446 522.00	-650 000	4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-518 151.15	-131 849
-19 694 197.17	-20 702 500	4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-22 938 486.64	+2 235 987
-151 932.44	-100 000	432	Bestandesveränderungen	-172 898.83	+72 899
-151 932.44	-100 000	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-172 898.83	+72 899
-5 521 720.76	-2 789 700	439	Übriger Ertrag	-3 223 933.76	+434 234
-5 521 720.76	-2 789 700	4390	Übriger Ertrag	-3 223 933.76	+434 234
-540 077 837.64	-386 951 900	44	Finanzertrag	-480 660 250.71	+93 708 351
-11 996 936.28	-9 771 500	440	Zinsertrag	-16 968 328.44	+7 196 828
-4 486 129.49	-1 149 700	4400	Zinsen flüssige Mittel	-5 741 702.60	+4 592 003
-7 508 383.19	-8 619 100	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-11 224 180.89	+2 605 081
-2 423.60	-2 700	4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 444.95	-255
-6 073 297.13	-20 020 000	441	Realisierte Gewinne FV	-10 715 265.22	-9 304 735
-55 734.50		4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	-118 870.14	+118 870
-2 394 443.81	-20 000 000	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-6 515 965.71	-13 484 034
-3 623 118.82	-20 000	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4 080 429.37	+4 060 429
-5 372 850.00	-5 372 900	442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-8 136 030.00	+2 763 130
-5 372 850.00	-5 372 900	4420	Dividenden	-8 136 030.00	+2 763 130
-65 798 684.46	-65 220 300	443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-80 055 546.40	+14 835 246
-59 977 681.27	-60 478 600	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-72 902 914.97	+12 424 315

Erfolgsrechnung			Ertrag nach Sachgruppen		
Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto Bezeichnung 2024	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	
-5 821 003.19	-4 741 700	4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-7 152 631.43	+2 410 931	
-151 467 221.96	-2 000	444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-65 868 881.36	+65 866 881	
-242 174.34	-2 000	4440 Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-1 394 681.36	+1 392 681	
-49 890 750.00		4442 Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-64 474 200.00	+64 474 200	
-101 334 297.62		4443 Wertberichtigungen Liegenschaften FV			
-14 841 754.45	-12 624 600	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-13 808 354.25	+1 183 754	
-4 988 474.14	-2 865 400	4450 Erträge aus Darlehen VV	-4 435 141.09	+1 569 741	
-9 853 280.31	-9 759 200	4451 Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-9 373 213.16	-385 987	
-21 539 594.44	-4 363 500	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-9 455 230.50	+5 091 731	
-27 500.00	-35 000	4462 Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-35 000.00		
-21 512 094.44	-4 328 500	4463 Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-9 420 230.50	+5 091 731	
-234 825 552.56	-237 897 400	447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-245 166 020.31	+7 268 620	
-195 354 176.04	-200 257 800	4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-204 911 279.08	+4 653 479	
-255 145.20	-260 900	4471 Vergütung Dienstwohnungen VV	-234 018.75	-26 881	
-37 851 416.62	-36 655 400	4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-39 314 431.37	+2 659 031	
-1 364 814.70	-723 300	4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV	-706 291.11	-17 009	
-26 882 208.95	-31 373 700	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften	-29 743 241.64	-1 630 458	
-26 029 266.40	-30 276 300	4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-28 697 381.49	-1 578 919	
-852 942.55	-1 097 400	4489 Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-1 045 860.15	-51 540	
-1 279 737.41	-306 000	449 Übrige Finanzerträge	-743 352.59	+437 353	
-1 273 681.12	-300 000	4490 Aufwertungen VV	-737 879.69	+437 880	
-6 056.29	-6 000	4499 Übrige Finanzerträge	-5 472.90	-527	
-325 422 299.29	-120 425 800	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-140 644 110.61	+20 218 311	

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-15 144 052.26	-3 260 800	450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-12 305 357.29	+9 044 557
-12 147 985.70	-49 400	4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-6 282 847.94	+6 233 448
-2 996 066.56	-3 211 400	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-6 022 509.35	+2 811 109
-310 278 247.03	-117 165 000	451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-128 338 753.32	+11 173 753
-289 211 975.80	-76 699 500	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-102 005 413.02	+25 305 913
-21 066 271.23	-40 465 500	4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-26 333 340.30	-14 132 160
-1 676 528 585.30	-1 942 738 800	46	Transferertrag	-2 217 568 550.88	+274 829 751
-46 657 343.50	-40 678 100	460	Ertragsanteile von Dritten	-48 882 984.55	+8 204 885
-2 353 363.20	-1 678 100	4600	Anteil an Bundeserträgen	-1 954 306.10	+276 206
-1 005 225.60	-1 000 000	4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 011 182.00	+11 182
-43 298 754.70	-38 000 000	4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-45 917 496.45	+7 917 496
-630 537 907.95	-685 029 600	461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-672 679 866.40	-12 349 734
-4 574 921.21	-4 713 000	4610	Entschädigungen vom Bund	-4 680 492.80	-32 507
-47 485 529.75	-46 923 200	4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-50 346 130.23	+3 422 930
-8 531 188.24	-10 483 800	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-9 821 394.11	-662 406
-569 946 268.75	-622 909 600	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-607 831 849.26	-15 077 751
-429 605 758.00	-438 704 200	462	Finanz- und Lastenausgleich	-432 374 856.00	-6 329 344
-429 605 758.00	-438 704 200	4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-432 374 856.00	-6 329 344
-566 045 004.80	-776 124 600	463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 059 434 808.53	+283 310 209
-2 544 651.77	-3 337 200	4630	Beiträge vom Bund	-6 611 620.78	+3 274 421
-458 710 473.76	-671 801 100	4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-946 153 952.85	+274 352 853
-2 456 683.14	-5 836 800	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 235 235.66	-2 601 564
-2 330 308.79	-8 079 400	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-2 153 651.37	-5 925 749
-478 107.50	-451 400	4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-572 935.35	+121 535
-4 468 211.93	-3 441 000	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-5 244 825.75	+1 803 826
-95 016 873.82	-83 177 700	4637	Beiträge von privaten Haushalten	-95 424 844.85	+12 247 145
-39 694.09		4638	Beiträge aus dem Ausland	-37 741.92	+37 742

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-3 682 571.05	-2 202 300	469	Übriger Transferertrag	-4 196 035.40	+1 993 735
-2 066 029.50	-600 000	4690	Übriger Transferertrag	-2 431 340.45	+1 831 340
-1 616 541.55	-1 602 300	4699	Rückverteilungen	-1 764 694.95	+162 395
-2 849 496.50	-2 321 900	47	Durchlaufende Beiträge	-2 090 306.11	-231 594
-2 849 496.50	-2 321 900	470	Durchlaufende Beiträge	-2 090 306.11	-231 594
-725 378.00		4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-38 178.00	+38 178
-173 000.00	-130 000	4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-135 000.00	+5 000
-415 719.00	-491 900	4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-404 001.00	-87 899
-550.00		4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	-600.00	+600
-111 500.00	-200 000	4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-44 480.00	-155 520
-1 423 349.50	-1 500 000	4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 468 047.11	-31 953
-3 390 000.00	-3 400 000	48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 000.00	-821 000
-3 390 000.00	-3 400 000	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 579 000.00	-821 000
-3 390 000.00	-3 400 000	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 579 000.00	-821 000
-939 534 589.65	-1 038 518 200	49	Interne Verrechnungen	-1 077 541 634.22	+39 023 434
-16 132 427.60	-19 519 900	490	Material- und Warenbezüge	-16 509 363.45	-3 010 537
-16 132 427.60	-19 519 900	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-16 509 363.45	-3 010 537
-292 092 407.42	-304 134 000	491	Dienstleistungen	-296 596 327.16	-7 537 673
-292 092 407.42	-304 134 000	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-296 596 327.16	-7 537 673
-432 270 916.00	-443 424 800	492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-445 342 356.20	+1 917 556
-432 270 916.00	-443 424 800	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-445 342 356.20	+1 917 556
-64 856 040.79	-140 783 900	494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-184 662 361.41	+43 878 461
-64 856 040.79	-140 783 900	4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-184 662 361.41	+43 878 461
		495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-1 919 453.46	+1 919 453
		4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	-1 919 453.46	+1 919 453
-133 553 881.84	-129 702 500	498	Übertragungen	-131 742 312.54	+2 039 813

Erfolgsrechnung			Ertrag nach Sachgruppen		
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-133 553 881.84	-129 702 500	4980	Interne Übertragungen	-131 742 312.54	+2 039 813
-628 916.00	-953 100	499	Übrige interne Verrechnungen	-769 460.00	-183 640
-628 916.00	-953 100	4990	Übrige interne Verrechnungen	-769 460.00	-183 640

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
1 352 568 210.68	1 765 453 100	59 379 900	5	Investitionsausgaben	1 508 325 653.24	+316 507 347
1 197 314 589.95	1 536 349 700	57 141 500	50	Sachanlagen	1 324 463 841.31	+269 027 359
21 357 434.65	7 085 000	500		Grundstücke	1 361 500.58	+5 723 499
21 357 434.65	7 085 000	5000		Grundstücke	1 361 500.58	+5 723 499
138 080 541.53	209 109 800	501		Strassen und Verkehrswege	139 558 596.28	+69 551 204
138 080 541.53	209 109 800	5010		Strassen und Verkehrswege	139 558 596.28	+69 551 204
255 954 891.28	388 775 500	6 598 500	503	Übrige Tiefbauten	321 005 523.24	+74 368 477
255 954 891.28	388 775 500	6 598 500	5030	Übrige Tiefbauten	321 005 523.24	+74 368 477
549 588 953.67	601 557 300	8 442 000	504	Hochbauten	593 751 311.61	+16 247 988
549 588 953.67	601 557 300	8 442 000	5040	Hochbauten	593 751 311.61	+16 247 988
	50 000	505		Waldungen		+50 000
	50 000	5050		Waldungen		+50 000
232 332 768.82	329 772 100	42 101 000	506	Möbilien	268 786 909.60	+103 086 190
232 332 768.82	329 772 100	42 101 000	5060	Möbilien	268 786 909.60	+103 086 190
1 957 643.50	3 000 000	51		Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2 185 394.10	+814 606
1 957 643.50	3 000 000	513		Übrige Tiefbauten	2 185 394.10	+814 606
1 957 643.50	3 000 000	5130		Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	2 185 394.10	+814 606
51 580 355.06	68 578 900	603 000	52	Immaterielle Anlagen	40 616 244.06	+28 565 656
48 380 705.28	65 526 900	603 000	520	Software	37 808 676.61	+28 321 223
48 380 705.28	65 526 900	603 000	5200	Software	37 808 676.61	+28 321 223
		521		Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2 500 000.00	-2 500 000
		5210		Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2 500 000.00	-2 500 000
3 199 649.78	3 052 000	529		Übrige immaterielle Anlagen	307 567.45	+2 744 433
3 199 649.78	3 052 000	5290		Übrige immaterielle Anlagen	307 567.45	+2 744 433
5 041 600.00	5 113 000	54		Darlehen	10 515 295.00	-5 402 295
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
		544		Öffentliche Unternehmungen	490 875.00	-490 875
		5440		Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	490 875.00	-490 875
3 036 600.00	600 000	545		Private Unternehmungen	9 802 220.00	-9 202 220
3 036 600.00	600 000	5450		Darlehen an private Unternehmungen	9 802 220.00	-9 202 220
	2 913 000	546		Private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00	+2 713 000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
	2 913 000		5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00	+2 713 000
5 000.00	100 000		547	Private Haushalte	22 200.00	+77 800
5 000.00	100 000		5470	Darlehen an private Haushalte	22 200.00	+77 800
18 149 068.85	37 304 000	1 635 400	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	24 829 399.00	+14 110 001
	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	1 635 400	554	Öffentliche Unternehmungen	2 027 799.00	+32 457 601
1 800 000.00	32 850 000	1 635 400	5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2 027 799.00	+32 457 601
1 126 000.00	2 454 000		555	Private Unternehmungen	2 512 500.00	-58 500
1 126 000.00	2 454 000		5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2 512 500.00	-58 500
15 223 068.85			558	Ausland	20 289 100.00	-20 289 100
15 223 068.85			5580	Beteiligungen im Ausland	20 289 100.00	-20 289 100
30 121 765.41	57 770 300		56	Eigene Investitionsbeiträge	53 836 780.92	+3 933 519
			560	Bund	130 790.43	-130 790
			5600	Investitionsbeiträge an den Bund	130 790.43	-130 790
6 044 061.30	5 342 000		561	Kantone und Konkordate	6 037 854.43	-695 854
6 044 061.30	5 342 000		5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6 037 854.43	-695 854
4 959 457.01	10 023 300		562	Gemeinden und Zweckverbände	6 440 171.15	+3 583 129
4 959 457.01	10 023 300		5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 440 171.15	+3 583 129
14 598 173.78	18 395 000		564	Öffentliche Unternehmungen	28 443 466.90	-10 048 467
14 598 173.78	18 395 000		5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	28 443 466.90	-10 048 467
328 608.76	1 968 100		565	Private Unternehmungen	1 194 622.61	+773 477
328 608.76	1 968 100		5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1 194 622.61	+773 477
1 024 990.45	16 723 900		566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 375 547.00	+13 348 353
1 024 990.45	16 723 900		5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 375 547.00	+13 348 353
3 118 127.98	5 318 000		567	Private Haushalte	8 214 328.40	-2 896 328

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Ausgaben nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
3 118 127.98	5 318 000	5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	8 214 328.40	-2 896 328
48 346.13		568	Ausland		
48 346.13		5680	Investitionsbeiträge an das Ausland		
48 403 187.91	57 337 200	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	51 878 698.85	+5 458 501
48 403 187.91	57 337 200	572	Gemeinden und Zweckverbände	51 878 698.85	+5 458 501
48 403 187.91	57 337 200	5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	51 878 698.85	+5 458 501

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-172 374 158.74	-180 933 600	6	Investitionseinnahmen	-164 640 255.34	-16 293 345
-1 469 233.38		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-404 241.22	+404 241
		603	Übertragung übrige Tiefbauten	-3 776.00	+3 776
		6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV	-3 776.00	+3 776
-1 158 921.80		604	Übertragung Hochbauten	-141 386.94	+141 387
-1 158 921.80		6040	Übertragung von Hochbauten ins FV	-141 386.94	+141 387
-310 311.58		606	Übertragung Mobilien	-259 078.28	+259 078
-310 311.58		6060	Übertragung von Mobilien ins FV	-259 078.28	+259 078
-1 957 643.50	-3 000 000	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-2 185 394.10	-814 606
-1 957 643.50	-3 000 000	613	Übrige Tiefbauten	-2 185 394.10	-814 606
-1 957 643.50	-3 000 000	6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-2 185 394.10	-814 606
-93 589 027.15	-99 943 300	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-87 749 053.57	-12 194 246
-1 769 489.70	-4 809 100	630	Bund	-5 823 206.16	+1 014 106
-1 769 489.70	-4 809 100	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-5 823 206.16	+1 014 106
-64 487 316.14	-61 299 700	631	Kantone und Konkordate	-49 837 264.31	-11 462 436
-53 844 473.57	-36 162 500	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-39 579 480.62	+3 416 981
-10 642 842.57	-25 137 200	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-10 257 783.69	-14 879 416
-12 820 324.70	-12 740 000	632	Gemeinden und Zweckverbände	-19 021 630.46	+6 281 630
-12 820 324.70	-12 740 000	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-19 021 630.46	+6 281 630
-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	-34 016.00	-1 242 184
-1 500 120.00	-1 276 200	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-34 016.00	-1 242 184
-12 645 016.61	-19 778 300	637	Private Haushalte	-13 032 936.64	-6 745 363
-10 234 715.85	-2 830 000	6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-8 870 789.80	+6 040 790
-2 410 300.76	-16 948 300	6379	Entnahmen aus Fonds	-4 162 146.84	-12 786 153

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-22 492 811.80	-20 603 100	64	Rückzahlung von Darlehen	-21 280 494.60	+677 395
	-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	-1 583 333.40	+1 250 033
-1 633 333.40	-333 300	6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-1 583 333.40	+1 250 033
-20 179 210.40	-18 973 100	645	Private Unternehmungen	-18 988 503.20	+15 403
-20 179 210.40	-18 973 100	6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-18 988 503.20	+15 403
-680 268.00	-296 700	646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-708 658.00	+411 958
-680 268.00	-296 700	6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-708 658.00	+411 958
-475 000.00		65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-946 000.00	+946 000
-470 000.00		654	Öffentliche Unternehmungen		
-470 000.00		6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV		
-5 000.00		655	Private Unternehmungen	-946 000.00	+946 000
-5 000.00		6550	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV	-946 000.00	+946 000
-3 987 255.00	-50 000	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-196 373.00	+146 373
		660	Bund		
		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
		664	Öffentliche Unternehmungen	-196 373.00	+196 373
		6640	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen	-196 373.00	+196 373
-2 863 258.00		665	Private Unternehmungen		
-2 863 258.00		6650	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-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	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-51 878 698.85	-5 458 501
-48 403 187.91	-57 337 200	672	Gemeinden und Zweckverbände	-51 878 698.85	-5 458 501
-48 403 187.91	-57 337 200	6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-51 878 698.85	-5 458 501

Investitionsrechnung Finanzvermögen
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
368 078 731.75	650 835 300	350 000	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	485 755 168.20	+165 430 132
363 377 176.68	630 835 300	350 000	70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	478 324 047.89	+152 861 252
2 018 909.85	100 233 000	700		Grundstücke	210 003 007.55	-109 770 008
2 018 909.85	100 233 000	7000		Investitionen in Grundstücke	210 003 007.55	-109 770 008
361 358 266.83	530 602 300	704		Gebäude	268 321 040.34	+262 281 260
361 358 266.83	530 602 300	7040		Investitionen in Gebäude	268 321 040.34	+262 281 260
		350 000	709	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+350 000
		350 000	7090	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+350 000
837 877.88		72		Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	510 913.38	-510 913
172 535.20		720		Grundstücke	108 880.00	-108 880
172 535.20		7200		Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	108 880.00	-108 880
665 342.68		724		Gebäude	402 033.38	-402 033
665 342.68		7240		Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	402 033.38	-402 033
1 469 233.38		75		Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	404 241.22	-404 241
1 158 921.80		754		Gebäude	141 386.94	-141 387
1 158 921.80		7540		Übertragung von Gebäuden aus dem VV	141 386.94	-141 387
310 311.58		756		Mobilien	259 078.28	-259 078
310 311.58		7560		Übertragung von Mobilien aus dem VV	259 078.28	-259 078
		759		Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	3 776.00	-3 776
		7590		Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV	3 776.00	-3 776
2 394 443.81	20 000 000	77		Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	6 515 965.71	+13 484 034
1 743 047.60		770		Grundstücke	1 666 649.45	-1 666 649

Investitionsrechnung Finanzvermögen
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
1 743 047.60		7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	1 666 649.45	-1 666 649
205 396.62	20 000 000	774	Gebäude	4 656 028.13	+15 343 972
205 396.62	20 000 000	7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	4 656 028.13	+15 343 972
445 999.59		776	Mobilien	193 288.13	-193 288
445 999.59		7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	193 288.13	-193 288

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK
-27 134 877.37	-20 000 000	8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-7 138 728.46	-12 861 272
-6 070 635.69	-20 000 000	80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-7 054 351.23	-12 945 649
-5 098 998.20		800	Grundstücke	-1 732 586.05	+1 732 586
-5 098 998.20		8000	Verkauf von Grundstücken	-1 732 586.05	+1 732 586
-250 000.00	-20 000 000	804	Gebäude	-4 950 000.00	-15 050 000
-250 000.00	-20 000 000	8040	Verkauf von Gebäuden	-4 950 000.00	-15 050 000
-721 637.49		806	Mobilien	-367 989.18	+367 989
-721 637.49		8060	Verkauf von Mobilien	-367 989.18	+367 989
		809	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	-3 776.00	+3 776
		8090	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen	-3 776.00	+3 776
-21 029 568.00		85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		
-21 029 568.00		854	Gebäude		
-21 029 568.00		8540	Übertragung von Gebäuden ins VV		
-34 673.68		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-84 377.23	+84 377
-34 673.68		876	Mobilien	-84 377.23	+84 377
-34 673.68		8760	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-84 377.23	+84 377

3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung

3.1 Behörden und Gesamtverwaltung

1000 Gemeinde

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1000 Gemeinde							
Erfolgsrechnung							
5 416 623.35	3 834 000	422 000	3	Aufwand	4 314 773.94	-58 774	
-127 561.85	-72 000		4	Ertrag	-367 118.85	+295 119	
+5 289 061.50	+3 762 000	+422 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 947 655.09	+236 345	
Aufwand							
2 237 735.85	1 530 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 462 363.00	+67 637	
30 759.05	19 900		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27 568.15	-7 668	
29 807.10	18 400		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	25 472.45	-7 072	
88.10			3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	67.60	-68	
5 180.20	3 800		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 412.25	-612	
3 869.95	6 000		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 058.70	+941	
497.40	2 000		3100 00 000	Büromaterial	31.00	+1 969	
4 060.93	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 701.95	+2 298	
280 575.63	235 000	5 500 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	423 990.88	-183 491	* Mehraufwand für Druck der Abstimmungspublikationen/-beilagen und Stimmzettel (23 kommunale Vorlagen gegenüber 11 im Vorjahr).
179.65	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+500	
483.57	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	895.07	+105	
314.65	500		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+500	
	80 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+80 000	* Leistungen für Projekt WBM-Tool konnten stadintern über OIZ erbracht werden.
242.00	4 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+4 000	
1 616 761.65	1 375 000	200 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 619 079.29	-44 079	
	15 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+15 000	* Beratungsleistungen für Projekt WBM-Tool konnten stadintern über OIZ erbracht werden.
818.00	900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	818.00	+82	

1000 Gemeinde

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 365.60	-2 366	
7 676.85	15 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	7 705.35	+7 295	
3 989.17	3 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 906.35	+1 094	
5 350.00	4 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 805.00	+195	
3 309.20	5 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 399.20	+1 601	
221 453.70	130 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	130 058.75	-59	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	175.00	-175	
		60 500 N1	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60 525.00	-25	
210 821.05	115 000	10 000 N1	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	164 656.45	-39 656 *	Kuverts für den Urnengang vom 09.02.2025 wurden bereits 2024 geliefert und verrechnet sowie höhere Kosten für Reparaturen und Ersatzbeschaffungen von Geräten der Kreiswahlbüros.
751 089.65	266 000	16 000 N1	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	238 784.80	+43 215	
1 560.00		130 000 N1	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	129 934.10	+66	
				Ertrag			
			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-242 440.90	+242 441 *	Interne Weiterverrechnung von Dienstleistungen der Stimmregisterzentrale (SZZ). Verschiebung SZZ vom Bevölkerungsamt zur Stadtkanzlei per 01.07.2024 mit NK Serie 1 (ohne Ertragsverschiebung).
-127 561.85	-72 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-124 677.95	+52 678 *	Weiterverrechnung von Kosten für nicht rechtzeitig absehbare kirchliche Urnengänge (Abstimmung ref. Kirchgemeinde sowie Ergänzungs- und Ersatzwahlen kath. Synode).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1005 Gemeinderat							
Erfolgsrechnung							
6 564 576.37	7 065 300	-12 500	3	Aufwand	6 059 823.78	+992 976	
-20 976.17	-5 000		4	Ertrag	-19 460.03	+14 460	
+6 543 600.20	+7 060 300	-12 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 040 363.75	+1 007 436	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
113 818.65			5	Investitionsausgaben			
+113 818.65			6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
1 517 557.50	1 900 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 476 404.00	+423 596 *	Die Sitzungskadenz und -dauer lagen unter den Erwartungen.
290 985.00	310 000		3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	270 010.00	+39 990	
1 527 977.15	1 617 600	25 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 609 708.05	+33 592	
12 266.00	12 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	13 015.00	-415	
1 308.20	3 500	2 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 555.25	+4 345	
193 145.80	205 800	1 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	205 044.00	+2 556	
240 172.35	209 300	3 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	238 891.85	-26 592	
6 509.40	7 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	6 768.75	+831	
32 688.50	38 000	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32 910.55	+5 289	
1 350.00	20 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8 000.00	+12 000 *	Keine grossen Bildungsmassnahmen.
8 730.20	2 500		3091 00 000	Personalwerbung	172.95	+2 327	
4 596.35	6 000	800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 164.85	+3 635	
34.00	400		3100 00 000	Büromaterial	79.70	+320	
612.80	2 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	292.75	+2 207	
3 280.70	5 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 850.44	+1 950	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
879.00	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 303.60	-3 304	
	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	59.95	+440	
13 312.30	102 800		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	43 444.80	+59 355 *	Projektverschiebungen (u.a. EntschVO GR) ins Jahr 2025.
107 483.62	59 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	33 067.95	+26 732	
174 985.85	200 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	62 020.40	+137 980 *	Die eingestellten Mittel für Gutachten und Expertisen wurden nicht ausgeschöpft.
2 762.00	2 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 762.00	+38	
67 515.00	47 800	6 500 N2	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	48 383.00	+5 917	
	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	480.00	+4 520	
53 368.35			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
635 666.59	778 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	621 263.74	+157 636 *	Minderaufwand an Verpflegungs- und Reisekosten.
20 420.55	22 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	20 010.00	+2 490	
	147 100		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	137 816.30	+9 284	
45.96			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	53 000	-53 000 N1	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
245 700.00	245 700		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700.00		
1 065.50	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 776.05	+224	
259 635.60	229 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	138 593.30	+90 807	
1 139 553.10	813 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	823 274.55	-10 175	
				Ertrag			
-20 938.13	-5 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19 460.03	+14 460 *	Höherer Rückerstattungsbetrag der Verwaltung für die Teilnahme an Kommissionsreisen.
-38.04			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000	Anschaffung Software			
113 818.65			5200 00 000	Software			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1007 Finanzkontrolle						
Erfolgsrechnung						
4 919 641.60	5 333 100	74 000	3 Aufwand	5 034 658.02	+372 442	
-1 155 781.35	-1 110 800		4 Ertrag	-1 116 409.35	+5 609	
+3 763 860.25	+4 222 300	+74 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 918 248.67	+378 051	
Aufwand						
236 168.30	243 000	2 200 N4	3000 00 000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	236 429.90	+8 770	
-1 650.00			3000 00 900 Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
3 284 213.95	3 449 200	53 800 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 367 212.85	+135 787	
-25 552.40			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-43 412.00	+43 412	
25 766.00	27 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	25 323.00	+1 677	
7 100.00	3 000	5 000 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	7 700.00	+300	
224 424.15	233 200	3 900 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	229 356.25	+7 744	
-1 741.10			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 778.35	+2 778	
529 706.95	541 800	6 600 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	579 576.25	-31 176	
14 232.75	14 700	200 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	13 242.75	+1 657	
38 344.65	39 900	600 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 267.90	+3 232	
-276.90			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-444.75	+445	
45 883.49	70 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 874.50	+29 126	
1 298.85	1 000		3091 00 000 Personalwerbung	957.70	+42	
7 337.25	8 000	1 700 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	3 226.55	+6 473	
	1 000		3100 00 000 Büromaterial		+1 000	
117.10			3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46.20	-46	
1 068.28	5 000		3102 00 000 Drucksachen, Publikationen	1 122.01	+3 878	
3 624.07	7 000		3103 00 000 Fachliteratur, Zeitschriften	5 118.06	+1 882	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
60.20	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 832.45	-1 832	
631.85	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	587.00	+4 413	
59 206.46	80 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	58 733.10	+21 267	
11 638.71	10 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	11 327.35	-1 327	
19 887.35	85 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13 542.15	+71 458 *	Es wurden weniger Dienstleistungen für Rechtsgutachten, IT-Support und Kommunikationsberatung beansprucht.
4 325.10	4 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 325.10	+75	
16 167.75	7 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 547.85	+2 452	
	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	950.00	+1 050	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
39 971.74	45 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	38 203.95	+6 796	
	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
294.80	3 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 340.80	+659	
143 883.50	201 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	163 150.70	+38 749	
233 298.75	233 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	233 298.75	+1	
				Ertrag			
-133 500.00	-99 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-104 250.00	+5 250	
-12 441.35			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-319.35	+319	
-2 640.00	-2 600		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 640.00	+40	
-1 007 200.00	-1 009 200		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 009 200.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1010 Ombudsstelle						
Erfolgsrechnung						
1 331 619.90	1 393 300	111 500	3 Aufwand	1 464 595.27	+40 205	
-312.24			4 Ertrag	-469.54	+470	
+1 331 307.66	+1 393 300	+111 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 464 125.73	+40 675	
Aufwand						
246 657.30	243 000	2 200 N4 3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	243 222.90	+1 977	
622 914.30	617 000	80 000 N2 3010 00 000 8 800 N4	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	726 494.30	-20 694	
		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 750.00	-1 750	
5 870.00	7 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 994.00	+1 406	
1 000.00		800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	1 100.00	-300	
54 995.65	54 200	5 100 N2 3050 00 000 800 N4	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61 805.15	-1 705	
123 216.40	132 300	11 000 N2 3052 00 000 1 300 N4	AG-Beiträge an Pensionskassen	137 142.75	+7 457	
3 460.60	3 400	300 N2 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 512.20	+188	
9 422.70	9 300	800 N2 3054 00 000 100 N4	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 035.95	+164	
1 801.60	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 873.90	+1 126	
	300	3091 00 000	Personalwerbung	670.20	-370	
1 985.50	2 500	300 N4 3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 069.45	-269	
51.55	1 000	3100 00 000	Büromaterial	38.80	+961	
4.80	300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15.15	+285	
28 532.83	30 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	22 749.62	+7 250	
5 107.95	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 345.25	+1 655	
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			

1010 Ombudsstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
109.85	1 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	110.25	+1 390	
18 566.25	30 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	12 061.00	+17 939 *	Infolge Abwartens auf den neuen städtischen Webauftritt wurde 2024 mit dem Erstellen von neuem Werbematerial zugewartet, was zu Minderausgaben führte.
6 288.00	10 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 523.75	+7 476	
	500		3137 00 000	Steuern und Abgaben		+500	
	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	710.00	+290	
12 281.82	19 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	12 700.00	+6 800	
227.20			3192 00 000	Abgeltung von Rechten	227.60	-228	
290.00			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	400.00	-400	
41.81			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	40.00	-40	
560.80	3 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 119.80	+1 380	
36 600.35	62 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57 140.75	+5 659	
150 742.50	150 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	150 742.50	-43	
				Ertrag			
-312.24			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-469.54	+470	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1015 Stadtrat							
Erfolgsrechnung							
4 770 417.52	5 134 300	25 100	3	Aufwand	4 934 790.74	+224 609	
-18 657.50	-35 000		4	Ertrag	-15 607.50	-19 393	
+4 751 760.02	+5 099 300	+25 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 919 183.24	+205 216	
Aufwand							
2 255 359.50	2 332 200	21 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 353 413.15	-213	
-220.00			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
132 160.35	133 800	1 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135 903.55	-804	
-14.05			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
352 146.00	358 700	2 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	361 310.00	-110	
5 923.80	5 900	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 486.40	+514	
24 175.50	24 500	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23 850.95	+849	
-2.45			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 077.00	2 000		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 116.90	+883	
72.45	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+500	
12 518.55	7 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	6 965.10	+35	
480.00			3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften			
	6 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+6 000	
	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	165.40	+135	
502 922.51	666 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	547 230.74	+118 769	
	1 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	

1015 Stadtrat					Behörden und Gesamtverwaltung		
Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 661.55	5 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 494.95	-495	
236 504.00	250 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	246 167.87	+3 832	
66 259.86	82 700		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	45 560.23	+37 140	
1.60			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 860.00	25 000		3630 00 000	Beiträge an den Bund	12 030.00	+12 970 *	Weniger Unterstützungsbeiträge an den Bund aufgrund tieferer Nachfrage als erwartet.
14 985.00	25 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	9 437.30	+15 563 *	Weniger Unterstützungsbeiträge an Kanton und Konkordate aufgrund tieferer Nachfrage als erwartet.
14 350.00	10 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000.00		
6 000.00	5 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		+5 000	
	15 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 904.70	+13 095 *	Weniger Unterstützungsgesuche von privaten Unternehmungen als erwartet.
11 585.00	15 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 250.00	+1 750	
6 450.00			3638 00 000	Beiträge an das Ausland			
	31 900		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	32 450.75	-551	
24 620.55	25 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28 004.35	-2 304	
1 095 094.35	1 095 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 095 048.40	+52	
				Ertrag			
-18 657.50	-35 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15 607.50	-19 393 *	Tiefere Rückerstattung des Kantons infolge geringerer Beiträge in den Konten 3630 00 000 bis 3638 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1020 Stadtkanzlei							
Erfolgsrechnung							
10 720 528.12	12 610 300	360 700	3	Aufwand	12 405 392.49	+565 608	
-4 056 163.25	-2 841 800		4	Ertrag	-3 035 788.80	+193 989	
+6 664 364.87	+9 768 500	+360 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 369 603.69	+759 597	
Aufwand							
5 965 476.30	6 814 000	189 000 N1 96 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 125 607.65	-26 008	
-19 572.75	-49 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 712.25	-43 288	
61 713.00	65 000	3 000 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	71 007.65	-3 008	
11 409.00	6 000	10 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 243.40	+3 757	
382 913.35	432 600	13 000 N1 6 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	453 071.55	-672	
-175.65			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-328.05	+328	
774 088.35	853 600	23 000 N1 11 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	949 067.50	-60 968	
25 793.50	28 800	1 000 N1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	28 260.15	+1 940	
64 858.60	72 700	2 000 N1 1 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72 868.10	+2 932	
-30.75			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-52.45	+52	
3 272.40	20 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21 288.89	-1 289	
24 849.65	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 210.65	+3 789	
13 529.50	27 000	3 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	36 663.70	-6 364	
21.00	300		3100 00 000	Büromaterial	564.65	-265	
4 937.85	25 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 966.65	+21 933 *	Verzicht auf Ertüchtigung Fahrzeug Weibeldienst, stattdessen Ersatzanschaffung.
804 851.60	776 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	809 155.51	-33 156	
9 931.50	12 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 300.65	+1 799	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	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		+4 500	
16 335.92	17 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14 007.66	+2 992	
6 989.40	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 995.20	+1 005	
27 523.99	124 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	52 775.08	+71 225 *	Tiefere Lizenzgebühren als angenommen.
	1 100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	37.80	+1 062	
952.05	1 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 047.50	+653	
566 207.30	520 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	590 002.63	-69 503	
374 371.30	1 016 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	533 587.10	+482 413 *	Weniger IT-Drittleistungen nötig als angenommen sowie Verschiebung von geplanten Projekten.
31 911.51	35 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	21 574.67	+13 425	
2 016.20	2 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 616.60	-2 217	
532.00	500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	444.00	+56	
7 341.15	13 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 964.95	+6 535	
11 427.40	50 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	17 729.50	+32 271 *	Tiefere Wartungs- und Supportkosten CMI als angenommen.
	1 100		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+1 100	
454.40	7 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 956.00	+4 544	
115.10	6 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+6 000	
6 656.82	5 700		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 730.70	+969	
48 438.18	58 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	43 239.20	+14 761	
	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	5 078.70	+921	
707.35	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 629.95	+370	
8 876.00	8 800		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 876.00	-76	
101 963.00	102 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	101 963.00	+37	
17 835.90	40 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	27 510.10	+12 490	
460 457.80	619 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	504 202.65	+115 697	
872 702.95	869 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	869 239.55	+160	
Ertrag							
-784 615.00	-653 800		4120 00 000	Konzessionen	-719 231.00	+65 431	
-2 829 850.00	-1 850 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 852 700.00	+2 700	
-1 600.00			4231 00 000	Kursgelder	-1 600.00	+1 600	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-2 000		4250 00 000	Verkäufe		-2 000	
-440 098.25	-336 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-462 257.80	+126 258 *	Höhere Weiterverrechnung von Frankaturen als angenommen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1025 Abteilung Rechtskonsulent							
Erfolgsrechnung							
924 737.32	1 055 100	15 600	3	Aufwand	1 032 997.28	+37 703	
			4	Ertrag			
+924 737.32	+1 055 100	+15 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 032 997.28	+37 703	
Aufwand							
643 558.40	697 600	11 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	696 550.15	+12 950	
-9 452.15			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 938.55	+5 939	
4 159.00	4 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 640.00	-240	
3 200.00		900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 200.00	-1 300	
39 293.90	43 600	900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42 538.25	+1 962	
-604.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-380.05	+380	
89 930.45	102 200	1 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	100 823.35	+2 777	
2 371.10	2 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 393.90	+206	
6 831.20	7 500	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 008.40	+692	
1 210.00	4 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 080.00	+1 920	
344.60			3091 00 000	Personalwerbung	302.65	-303	
1 301.50	2 000	300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 060.50	+1 240	
66.20	200		3100 00 000	Büromaterial	212.55	-13	
5.50	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.65	+99	
2 624.92	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 007.03	+1 993	
16 236.15	48 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	48 345.90	-346	
	100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+100	
54.95	200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73.50	+127	
552.90	600		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	389.00	+211	
	4 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+4 500	
17 077.70	18 200		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	16 716.40	+1 484	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+100	
271.70	400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	234.10	+166	
29 339.35	37 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34 404.95	+2 995	
76 364.85	76 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76 334.60	+65	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1035 Datenschutzstelle							
Erfolgsrechnung							
1 428 726.15	1 037 800	9 100	3	Aufwand	847 713.37	+199 187	
-43 006.05	-200		4	Ertrag	-314.70	+115	
+1 385 720.10	+1 037 600	+9 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+847 398.67	+199 302	
Aufwand							
713 069.85	205 500	1 800 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180 973.25	+26 327	
415 735.45	453 700	5 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401 927.45	+56 873	
4 314.00	4 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 028.00	-28	
700.00		600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	800.00	-200	
52 350.95	41 600	500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43 692.85	-1 593	
97 194.50	104 400	800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	82 035.80	+23 164	
2 457.05	2 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 263.25	+337	
9 389.35	7 100	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 322.50	-123	
3 152.30	4 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 452.95	+2 547	
1 925.65			3091 00 000	Personalwerbung			
6 226.45	1 200	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 187.95	+212	
290.80	500		3100 00 000	Büromaterial		+500	
2.95	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86.90	+13	
836.05	3 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 169.32	+1 931	
6 871.85	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 612.70	+3 387	
371.60	900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	349.00	+551	
	3 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	221.95	+3 278	
	2 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+2 300	
	500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	33.60	+466	
73.25	200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73.50	+127	
5 160.00	15 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 996.50	+7 804	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 705.95	34 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	749.15	+33 451 *	Aus Kapazitäts- und Angebotsgründen nicht weiter ausgeschöpft.
	1 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 500	
63.00	2 900		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	63.25	+2 837	
300.00	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00	+1 400	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	325.00	-325	
11 195.50	13 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	10 665.55	+2 334	
227.20	200		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	227.60	-28	
	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	60.75	+39	
308.50	2 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	524.30	+1 976	
33 786.95	62 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32 387.25	+29 913	
61 017.00	61 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 883.05	-1 783	
				Ertrag			
-3 000.00			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-40 006.05	-200		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-314.70	+115	

1060 Gesamtverwaltung

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1060 Gesamtverwaltung			
			Erfolgsrechnung			
	41 439 400	-50 705 000	3 Aufwand		-9 265 600	
	-12 248 300		4 Ertrag		-12 248 300	
	+29 191 100	-50 705 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		-21 513 900	
			Aufwand			
	15 750 000	-15 424 800 N4	3010 00 200 Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS		+325 200 *	Die Budgetabweichung entsteht aus der Kreditübertragung für die effektiven Lohnmassnahmen im städtischen Lohnsystem SLS.
	1 000 000	320 000 N2	3010 00 201 Sammelkredit Abfindungen		+1 320 000 *	Sammelkredit für Abfindungen (Art. 28 PR), Lohnfortzahlungen (Art. 29 PR) etc. Allfällige Aufwände wurden direkt zu Lasten der betreffenden Dienstabteilungen verbucht, welche in den Abweichungsbegründungen auf den Sammelkredit verweisen.
	350 000		3010 00 202 Sammelkredit Lehrstellen		+350 000 *	Pauschalkredit für die Schaffung von Ausbildungsplätzen, welche in den Budgets der Dienstabteilungen nicht mehr berücksichtigt werden konnten. Ein sich daraus ergebender Mehraufwand ist direkt in den Lohnkonten der Organisationseinheiten mit enthalten und wird dort entsprechend ausgewiesen.
	-20 000 000		3010 00 203 Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-20 000 000 *	Vom Gemeinderat im Budget beschlossener Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen.
	30 013 500	-22 809 400 N4	3010 00 205 Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung		+7 204 100 *	Beinhaltet die Teuerung der Löhne des städtischen Personals von 1,2 Prozent, welche im Rahmen des Nachtragskredits I auf die Dienstabteilungen verteilt wurde. Im Budget (Beschluss Gemeinderat) wurde mit einer Teuerung von 1,6 Prozent geplant.
	3 850 200	-3 744 900 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen		+105 300 *	Die Teuerung der Zulagen des städtischen Personals von 1,2 Prozent wurde im Rahmen des Nachtragskredits I auf die Dienstabteilungen

1060 Gesamtverwaltung

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						verteilt. Die Budgetabweichung resultiert aus der Differenz zur budgetierten Teuerung von 1,6 Prozent und aus Kreditübertragungen im Sammelkredit für einmalige Vergütungen (Prämien) von kleinen Dienstabteilungen gemäss Art. 68 AB PR Abs. 1 und 2.
	3 159 500	-2 690 000 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		+469 500	
	5 416 100	-4 588 400 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen		+827 700	
	218 600	-195 600 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		+23 000	
	531 500	-429 400 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		+102 100	
	1 150 000	-1 142 500 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand		+7 500	
			Ertrag			
	-6 016 700		4260 00 000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-6 016 700 *	Pauschalbetrag zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. Die Verbuchung erfolgt direkt in den Konten der Organisationseinheiten.
	-6 231 600		4634 00 000 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-6 231 600 *	Mutmassliche Beiträge des ZVV aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. Die Verbuchung erfolgt direkt in den Konten der Organisationseinheiten.

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)
Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)			
				Erfolgsrechnung			
24 867 765.01	26 896 700	290 100	3	Aufwand	25 471 515.16	+1 715 285	
-22 720 421.71	-22 019 400		4	Ertrag	-23 309 289.97	+1 289 890	
+2 147 343.30	+4 877 300	+290 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 162 225.19	+3 005 175	
				Aufwand			
2 428 894.70	2 291 800	20 600 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 476 867.45	-164 467 *	Aufgrund längerem krankheitsbedingten Ausfall eines Behördenmitgliedes wurde seitens obergerichtlicher Aufsicht eine ordentliche Stv. als interimistische Amtsleitung eingesetzt. Sodann Vergütung/Entschädigung von grösseren Zeitguthaben zwecks Abgeltung der Aufrechterhaltung des Amtsbetriebs.
-2 640.40			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-968.00	+968	
12 312 852.45	13 644 200	202 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 457 434.25	+1 389 166 *	Mitunter der Fachkräftemangel führte zu mehreren (unbesetzten) Vakanzen im Personal in mehreren Ämtern mit entsprechenden Einsparungen. Sodann wurden mehrere Personen in den vorzeitigen Ruhestand verabschiedet (Rotationsgewinn).
-145 519.20			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-183 352.55	+183 353	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00	-500	
168 502.35	172 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	168 650.25	+3 850	
4 636.90		17 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 805.60	+7 194	
927 388.30	1 015 200	15 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	939 332.95	+91 167	
-4 916.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 166.10	+4 166	
1 738 865.20	1 914 100	26 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 826 652.35	+113 848	

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
61 924.70	67 200	600 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	58 200.75	+9 599	
157 167.70	172 000	2 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	151 135.95	+23 164	
-837.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-682.80	+683	
115 254.16	130 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	129 675.45	+525	
2 583.35	4 500		3091 00 000	Personalwerbung	2 053.90	+2 446	
45 685.64	67 000	5 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	65 393.64	+7 106	
16 917.42	20 000		3100 00 000	Büromaterial	10 528.71	+9 471	
1 189.07	3 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 360.90	+2 539	
152 576.58	221 600		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	194 019.64	+27 580	
37 961.10	46 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	37 448.86	+9 251	
	2 500		3104 00 000	Lehrmittel		+2 500	
48.80	1 000		3106 00 000	Medizinisches Material		+1 000	
1 933.10	3 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4 570.60	-1 071	
5 248.60	3 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 513.75	+1 886	
1 105.80	5 200		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 814.45	+2 386	
405 985.46	456 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	502 539.24	-46 039	
	2 300		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 300	
4 051.50	8 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 472.15	+6 028	
2 398 132.77	2 350 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 421 527.91	-71 528	
12 350.65	34 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25 971.80	+8 128	
			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	116.60	-117	
804.80	2 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 162.00	+838	
94 404.25	102 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	126 955.15	-24 455	
685.15	1 200		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	83.15	+1 117	
2 052.25	2 600		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 490.85	-1 891	
244.80			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 185.49	-1 185	
	300		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+300	
17 754.35	16 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	16 988.20	-988	
2 960.15	2 800		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	902.00	+1 898	
18 026.40	18 400		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17 920.25	+480	
882.15	1 100		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	902.35	+198	
163 344.39	176 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	166 906.65	+9 993	
	1 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
3 580.07	9 800		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	8 534.07	+1 266	

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	300		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+300	
16.10	100		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	17.40	+83	
	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	985.00	+315	
66 591.55	90 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	66 839.95	+23 160	
418 377.35	603 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	509 655.55	+93 344	
3 229 613.45	3 229 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 246 569.40	-17 269	
				Ertrag			
-22 630 373.95	-22 000 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-23 257 741.56	+1 257 742 *	Gebühreneinnahmen sind vom Geschäftsgang abhängig.
-28 430.00	-5 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 127.50	-1 873	
-8 614.75	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14 852.90	+13 853 *	Realisierung von Rückerstattungsverpflichtungen gemäss Bildungsvereinbarung (personelle Abgänge in ausserstädtische Ämter).
-9 371.73	-4 800		4290 00 000	Übrige Entgelte	-19 690.66	+14 891 *	Zu einem erheblichen Teil handelt es sich um die Vereinnahmung von nicht zuweisbaren Geldern.
-34 504.78	-100		4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-562.35	+462	
-1.50			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-0.90	+1	
-9 125.00	-8 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9 564.00	+1 064	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.10		
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 750.00	+3 750	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter			
				Erfolgsrechnung			
3 441 011.32	3 693 100	29 000	3	Aufwand	3 549 709.27	+172 391	
-916 412.40	-1 012 400		4	Ertrag	-965 905.91	-46 494	
+2 524 598.92	+2 680 700	+29 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 583 803.36	+125 897	
				Aufwand			
945 881.25	956 800	8 400 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	953 045.30	+12 155	
908 315.15	946 000	14 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	941 146.15	+19 454	
-2 288.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8 197.65	+8 198	
16 095.00	20 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	16 352.00	+3 848	
10 800.00	1 900	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 500.00	+1 700	
116 137.60	121 800	1 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118 185.95	+5 314	
-146.40			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-194.40	+194	
238 224.65	251 000	2 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	251 377.10	+2 123	
7 967.45	8 100		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 500.25	+600	
19 891.40	20 600		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19 210.75	+1 389	
-24.75			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-31.10	+31	
4 521.30	15 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 670.00	+13 330	* Es wurden weniger Weiterbildungen besucht als budgetiert.
			3091 00 000	Personalwerbung	172.95	-173	
1 100.00	6 100	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 277.20	+1 323	
1 016.25	3 000		3100 00 000	Büromaterial	1 475.20	+1 525	
14.85	800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	71.10	+729	
8 249.18	13 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	11 958.75	+1 541	
7 638.45	10 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 023.35	+1 077	

1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	400		3106 00 000	Medizinisches Material		+400	
39.90	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	785.05	-285	
179.80	2 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+2 500	
48 566.50	60 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	64 363.90	-4 364	
	700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+700	
311.35	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	330.90	+469	
90 960.79	113 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	98 619.16	+14 381	
53 473.41	83 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60 749.78	+22 250	
	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	9 454.25	-6 954 *	Zum Jahresende sind höhere Supportleistungen angefallen als erwartet.
	200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+200	
28 832.40	29 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	28 800.00	+600	
300.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
299 056.95	358 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	313 813.57	+44 186	
5.89			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	32.31	-32	
5 554.80	10 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 253.60	+2 246	
113 164.45	143 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	121 144.10	+22 056	
512 886.50	512 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	513 819.75	-1 020	
				Ertrag			
-905 303.35	-998 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-956 467.56	-41 532	
-9 793.95	-12 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8 330.15	-3 770	
-1 315.10	-2 300		4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 108.20	-1 192	

3.2 Präsidialdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
6 747 758.69	9 374 000	236 100	3	Aufwand	8 998 903.45	+611 197	
-1 795 520.13	-1 475 300		4	Ertrag	-1 446 844.81	-28 455	
+4 952 238.56	+7 898 700	+236 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 552 058.64	+582 742	
Aufwand							
3 415 248.00	3 956 700	199 000 N1	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 940 654.55	+278 345 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen, hauptsächlich bei DelegierteR Wohnen (DeWo).
		63 300 N4					
-388.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-16 394.40	+16 394	
29 281.00	35 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	33 356.00	+2 144	
11 827.50	14 500	5 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 415.30	+5 285	
219 138.35	247 200	12 000 N1	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	248 815.90	+14 784	
		4 400 N4		Verwaltungskosten			
482 090.80	525 700	24 000 N1	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	530 942.90	+26 257	
		7 500 N4					
14 221.95	15 900	1 000 N1	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	15 066.30	+2 034	
		200 N4		Haftpflichtversicherungen			
37 382.05	42 700	2 000 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40 167.40	+5 333	
		800 N4					
38 109.40	30 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 706.75	+19 293 *	Eine Weiterbildungsmassnahme wurde im Jahr 2023 vorverschoben. Der Aufwand entfällt im Jahr 2024.
3 970.50	25 000	15 000 N1	3091 00 000	Personalwerbung	35 458.65	+4 541	
38 697.20	30 000	1 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 380.41	-5 680	
194.55	1 000		3100 00 000	Büromaterial	862.55	+137	
4 130.21	3 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	904.95	+2 095	
17 750.43	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	23 188.76	-3 189	
4 596.95	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 744.00	+1 256	
607.50	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 986.40	+3 014	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 730.80	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 442.50	+3 558	
51.00	15 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	21.00	+14 979 *	Geringerer Bedarf an Entwicklungs- und Lizenzkosten, insbesondere für das Zeiterfassungssystem E3.
158.00			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 956.30	-1 956	
105 414.20	158 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	138 257.69	+20 542	
399 770.22	901 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	315 285.95	+586 214 *	Ausgaben für erinnerungskulturelle Vorhaben, insbes. für Postulat GR Nr. 2021/353, fallen voraussichtlich 2025 an (vgl. Erinnerungskultur Stadt Zürich). Weniger externe Beratungsleistungen für Strategie Erinnerungskultur und Verwaltungsentwicklung benötigt als ursprünglich angenommen. Verschiebung von Vorhaben zur Gleichstellung von Menschen mit Behinderung auf 2025.
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	210.00	-210	
32 673.11	20 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	6 835.75	+13 164 *	Tiefere Wartungs- und Supportkosten für das Zeiterfassungssystem E3.
1 512.75			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 619.00	-5 619 *	Mehraufwand für Raummieten hauptsächlich für Vorhaben «Erinnerungskultur».
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	199.00	-199	
43 449.55	50 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	35 013.41	+14 987	
101.00	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	718.20	+282	
2 353.90	12 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 156.81	+9 843	
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	70 450.00	+72 050 *	Aufgrund der Schliessung der Geschäftsstelle des Vereins Zürcher Volksfeste (VZV) per 30.06.2024 wurden der Betriebsbeitrag anteilig bis Mitte Jahr ausgerichtet.
21 395.70	21 300		3635 00 401	Verein Zürcher Volksfeste: Mietkosten	14 227.05	+7 073	
15 000.00	1 215 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 172 417.69	+42 582	
1 000 000.00	1 000 000		3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge	1 000 000.00		
	100 000	-100 000 N1	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	628 200.00	-628 200 *	Nicht budgetierbare Wertberichtigung der Beteiligung an der Kongresshaus AG.
3 185.60	8 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 031.90	+3 968	
148 454.45	251 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	172 666.68	+78 733	
515 311.65	515 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	507 938.10	+7 362	
				Ertrag			
-204 360.40	-205 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-207 666.45	+2 566	
-1.58			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-9.66	+10	
-21 395.70	-21 300		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-14 227.05	-7 073 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 400, Kündigung der Räumlichkeiten des Vereins Zürcher Volksfeste auf Ende des 2. Tertials 2024.
-602 700.00			4490 00 000	Aufwertungen VV			
-41.65			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-41.65	+42	
-967 000.00	-1 248 900		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 224 900.00	-24 000	
-20.80			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1505 Stadtentwicklung							
Erfolgsrechnung							
24 989 113.69	30 199 900	121 500	3	Aufwand	27 307 607.32	+3 013 793	
-1 679 228.65	-1 877 000		4	Ertrag	-1 889 000.55	+12 001	
+23 309 885.04	+28 322 900	+121 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+25 418 606.77	+3 025 794	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
106 820.88	270 000		5	Investitionsausgaben	41 923.35	+228 077	
-83 333.40	-83 300		6	Investitionseinnahmen	-83 333.40	+33	
+23 487.48	+186 700			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-41 410.05	+228 110	
Aufwand							
69 245.00	84 400		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77 870.00	+6 530	
5 160 964.30	6 097 800	92 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 751 602.35	+438 998 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-4 688.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17 230.00	+17 230	
41 199.00	45 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	43 701.00	+1 299	
10 689.35	10 600	7 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 452.80	+7 547	
336 368.85	369 500	6 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	369 400.80	+6 599	
-326.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2.85	-3	
722 567.20	796 600	11 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	821 089.65	-13 490	
-300.00			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen	300.00	-300	
22 375.70	24 200	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	23 092.60	+1 507	
56 855.00	61 900	1 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58 746.10	+4 154	
-248.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-33.25	+33	
28 104.20	35 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 577.05	+16 423	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 950.90	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 339.10	+3 661	
13 022.35	16 500	2 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 563.55	+5 336	
549.20	2 500		3100 00 000	Büromaterial	713.85	+1 786	
4 144.21	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 755.60	+2 244	
45 061.72	242 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	49 310.90	+192 689 *	Minderbedarf für Drucksachen und Öffentlichkeitsarbeit insbesondere beim Integrierten Standort- und Destinationsmarketing sowie bei weiteren Vorhaben.
5 978.03	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 248.75	+751	
	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 307.80	-808	
	2 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43.95	+2 456	
44.95	4 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	884.90	+3 115	
22 478.67	35 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	23 890.10	+11 110	
	1 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	119.90	+1 380	
640.80	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	643.20	+357	
1 479 647.09	2 299 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 385 830.25	+913 170 *	Minderaufwand für Dienstleistungen bei den Vorhaben «Internationale Zusammenarbeit» und weiteren Projekten.
455 334.30	688 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	297 407.73	+390 592 *	Minderaufwand für Beratungen und Expertisen in diversen Projekten.
98 022.52	63 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	76 503.43	-13 503	
	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 878.58	-3 879	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
3 341.25	8 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 652.05	+5 348	
78 435.33	100 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	77 885.88	+22 114	
10 683.40	21 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16 198.60	+4 801	
129 595.15	119 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	86 021.90	+32 978	
3 319.60	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+1 000	
7 058.80	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 682.00	-682	
68 694.43			3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	82 669.35	-82 669 *	Abschreibungen der Software-Applikationen für «E-Partizipation» und «Gesuchs-Abwicklung bei der Internationalen Zusammenarbeit» wurden nicht budgetiert, da im Budgetierungszeitpunkt keine Investitionsausgaben für Software vorgesehen waren.
18.25			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	272.02	-272	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22 500.00			3630 00 000	Beiträge an den Bund	13 243.00	-13 243 *	Organisatorische Anpassungen bei «digitalswitzerland» führen zu reduzierten Mitgliederbeiträge für Gemeinden.
25 000.00	25 000		3630 00 420	Schweiz Tourismus: Betriebsbeiträge	25 000.00		
250 000.00	250 000		3631 00 400	Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing: Betriebsbeiträge	250 000.00		
			3631 00 408	Integrationskredit: Kantone	7 500.00	-7 500 *	Die Beiträge des Integrationskredits gehen aufgrund verschiedener begünstigter Organisationen zulasten von Konto Nr. 3631 00 408, Konto Nr. 3632 00 412, Konto Nr. 3636 00 436, Konto Nr. 3637 00 430 und Konto Nr. 3638 00 436. Die Summe der Beiträge im Integrationskredit wurde eingehalten.
50 000.00	10 000		3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone		+10 000	
	212 000		3632 00 404	NEXPO: Beitrag	211 666.00	+334	
529 436.90	800 000		3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	616 972.76	+183 027 *	Weniger Beiträge an Innovationsprojekte aus dem Innovationskredit.
250 000.00	250 000		3632 00 410	Verein «GO! Ziel selbständig»: Betriebsbeiträge	250 000.00		
	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»	82 178.00	+17 822	
130 302.40	170 000		3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegskurse	79 518.80	+90 481 *	Die Einstiegskurse beim Sprachförderkonzept wurden vermehrt von «Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck» realisiert. Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 468.
-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	100 000.00	+8 000	
250 000.00	250 000		3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	250 000.00		
	298 200		3635 00 410	Tatort: Betriebsbeiträge	295 700.00	+2 500	
	101 800		3635 00 411	Tatort: Mietkosten	104 298.00	-2 498	
1 274 300.00	1 303 600		3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 289 000.00	+14 600	
95 648.00	30 000		3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmungen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	72 534.00	-42 534 *	Die Deutschlernangebote beim Sprachförderkredit wurden vermehrt bei «Privaten Unternehmungen» umgesetzt. Siehe Minderaufwendungen in den Konten Nr. 3632 00 414 und 3636 00 456. Die

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Summe der Beiträge im Sprachförderkredit wurde eingehalten.
542 310.00	145 000	3635 00 898		Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	157 430.00	-12 430	
396 079.60	409 000	3636 00 416		Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	395 090.40	+13 910	
154 950.00	150 000	3636 00 420		Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	150 000.00		
184 200.00	190 000	3636 00 436		Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	182 540.00	+7 460	
200 000.00	200 000	3636 00 452		Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
219 000.00	250 000	3636 00 454		Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240 000.00	+10 000	
245 483.00	320 000	3636 00 456		Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	262 205.00	+57 795	
892 281.29	1 100 000	3636 00 458		Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveauekurse	846 808.60	+253 191 *	Es wurden weniger Semesterkurse durchgeführt als budgetiert und die Kursbeiträge der Teilnehmenden sind höher ausgefallen als geplant.
77 546.20	85 000	3636 00 468		Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Einstiegskurse	35 110.47	+49 890 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 416.
250 000.00	250 000	3636 00 478		Theater MAXIM: Betriebsbeiträge	250 000.00		
74 100.00	89 000	3636 00 480		Verein FEMIA Potenzialabklärungen: Betriebsbeiträge	74 520.00	+14 480	
140 000.00	140 000	3636 00 484		Stiftung ZIID - Zürcher Institut für interreligiösen Dialog: Betriebsbeiträge	140 000.00		
552 770.00	597 000	3636 00 898		Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	618 620.00	-21 620	
5 500.00		3637 00 430		Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Haushalte	9 696.00	-9 696 *	Die Beiträge des Integrationskredits gehen aufgrund verschiedener begünstigter Organisationen zulasten von Konto Nr. 3631 00 408, Konto Nr. 3632 00 412, Konto Nr. 3636 00 436, Konto Nr. 3637 00 430 und Konto Nr. 3638 00

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							436. Die Summe der Beiträge im Integrationskredit wurde eingehalten.
730 000.00	1 500 000		3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	1 500 000.00		
6 894 660.00	8 000 000		3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	7 928 072.00	+71 928	
4 000.00			3638 00 436	Integrationskredit: Ausland			
300 000.00	105 000		3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	94 952.00	+10 048	
69 855.00	200 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21 523.00	+178 477 *	Tiefere Abschreibungen, da im Jahr 2024 keine Investitionen aus dem Innovationskredit getätigt wurden. Siehe auch Minderausgaben in Konto Nr. 5620 00 000.
17 961.00	62 000		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	17 961.00	+44 039 *	Planmässige Abschreibungen wurden zu hoch budgetiert.
3 327.00	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 129.75	+10 870 *	Weniger Material- und Warenbezüge.
312 889.20	348 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	327 865.10	+20 635	
970 317.30	970 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	907 078.10	+63 222	
				Ertrag			
-28 190.00	-25 000		4231 00 000	Kursgelder	-23 270.00	-1 730	
-91 526.60	-45 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13 608.05	-31 392 *	Kostenbeteiligungen Dritter sind tiefer ausgefallen als budgetiert, vgl. auch Konto Nr. 4636 00 000.
-17.70			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-28.95	+29	
-228.77			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-327.04	+327	
-0.98			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 506 936.00	-1 807 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 818 069.00	+11 069	
-16 601.00			4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen			
-1 281.70			4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-13 699.81	+13 700 *	Der Beitrag bezieht sich auf eine Rückzahlung. Diese können vorab nur abgeschätzt werden und waren im Konto Nr. 4260 00 000 budgetiert.
			4636 00 491	RE POoE ZKB-Div.	-9 999.00	+9 999	
			4637 00 491	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Haushalte aus Mitteln der ZKB- Jubiläumsdividende	-9 998.70	+9 999	
-34 445.90			4690 00 000	Übriger Transferertrag			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550002	Darlehen an Stiftung BlueLion			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-83 333.40	-83 300		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-83 333.40	+33	
			550003	Innovationskredit: Investitionsbeiträge an Gemeinden			
	200 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+200 000 *	Im Jahr 2024 sind keine Investitionsausgaben aus dem Innovationskredit angefallen.
			550010	Anschaffung Software			
106 820.88	70 000		5200 00 000	Software	41 923.35	+28 077	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1506 Fachstelle für Gleichstellung							
Erfolgsrechnung							
2 113 388.09	2 127 300	175 400	3	Aufwand	2 148 170.73	+154 529	
-104 966.53	-113 500		4	Ertrag	-179 476.45	+65 976	
+2 008 421.56	+2 013 800	+175 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 968 694.28	+220 505	
Aufwand							
1 750.00			3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
1 019 492.05	1 083 700	17 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	995 714.40	+105 086	
9 227.00	9 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	9 039.00	+461	
6 833.15	5 000	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 883.15	+417	
65 351.95	69 900	1 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63 083.15	+8 017	
131 518.35	133 700	2 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	123 192.45	+12 608	
4 653.20	4 800		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 207.80	+592	
11 012.15	12 400	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 069.45	+2 531	
106 618.67	79 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 752.95	+3 247	
19 892.25	200		3091 00 000	Personalwerbung	743.20	-543	
5 535.60	3 000	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 218.00	+1 282	
80.70	200		3100 00 000	Büromaterial	107.75	+92	
311.80	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+100	
33 578.24	55 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 364.15	+19 636	
5 138.25	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 822.80	+177	
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	128.65	-129	
312 362.82	276 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	292 103.76	-16 104	
47 250.70	73 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60 650.88	+12 349	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 849.05			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	567.86	-568	
1 308.55			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 772.75	-2 773	
1 255.00	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 067.50	+933	
170.00	3 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	635.00	+2 565	
21 840.97	17 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	24 305.83	-7 306 *	Nicht planbare Mehrausgaben für Reisekosten und Spesen für Weiterbildungen von städtischen Mitarbeitenden.
106.00	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	77.60	+422	
1.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
20 000.00		153 000 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	153 000.00		
2 064.00	1 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	729.40	+771	
74 681.30	83 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74 865.70	+8 534	
206 148.15	206 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	206 067.55	+32	
				Ertrag			
-21.40			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-21.40	+21	
-67 420.00	-60 000		4231 00 000	Kursgelder	-74 510.00	+14 510	
-750.00			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 750.00	+1 750	
-1 243.00	-3 500		4250 00 000	Verkäufe	-1 610.50	-1 890	
-530.30			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 364.55	+1 365	
-1.83			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-35 000.00	-40 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-100 220.00	+60 220 *	Das Nachfolgeprojekt von «KMUKonkret+» wird 2024-2027 vom Bund mit Finanzhilfen nach Gleichstellungsgesetz unterstützt.
	-5 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-5 000	
	-5 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1510 Kultur						
Erfolgsrechnung						
159 268 906.65	169 864 000	304 300	3 Aufwand	167 257 671.50	+2 910 629	
-58 237 232.17	-59 382 400		4 Ertrag	-59 916 748.14	+534 348	
+101 031 674.48	+110 481 600	+304 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+107 340 923.36	+3 444 977	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
148 346.13	350 000		5 Investitionsausgaben	25 000.00	+325 000	
-2 144 356.11			6 Investitionseinnahmen			
-1 996 009.98	+350 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+25 000.00	+325 000	
Aufwand						
259 835.00	263 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	248 515.00	+14 585	
6 116 569.15	6 539 300	70 000 N1 84 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 705 506.45	-12 206	
-4 333.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21 396.85	+21 397	
55 575.80	58 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	58 894.00	-394	
38 554.40	56 100	6 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	42 172.10	+20 228	
408 367.15	441 000	5 000 N1 5 800 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	442 469.90	+9 330	
-242.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-287.85	+288	
706 502.00	754 600	10 000 N1 10 000 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	807 255.20	-32 655	
27 101.15	29 000	300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	27 250.60	+2 049	
68 811.00	75 500	1 000 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70 783.60	+5 716	
-58.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-46.10	+46	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 111.65	37 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37 115.72	-116	
1 359.95	1 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 502.55	-503	
14 862.30	29 000	1 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	23 219.75	+7 680	
7 071.78	10 600		3100 00 000	Büromaterial	3 978.43	+6 622	
67 188.97	128 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89 093.39	+39 107	
786 908.24	979 900	-80 000 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	837 865.91	+62 034	
10 844.65	13 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 371.17	+2 929	
151 865.50	158 000		3105 00 000	Lebensmittel	149 805.20	+8 195	
1 162.07	300		3106 00 000	Medizinisches Material	909.55	-610	
1 142.20	700		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9.75	+690	
32 955.71	26 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 758.35	+8 742	
	700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	387.15	+313	
23 870.21	32 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	27 825.85	+4 674	
26 291.72	29 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	23 344.32	+5 856	
55 512.43	61 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	53 939.93	+7 560	
13 227.95	31 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 834.90	+27 165 *	Minderaufwand beim Zürcher Theater Spektakel.
6 005 403.38	7 103 300	190 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 682 477.93	+610 822 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen geringen Kosten beim Projekt «Museumsnetz».
554 598.40	1 132 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	726 463.55	+406 036 *	Minderaufwand hauptsächlich aufgrund Verzögerung bei Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild.
135 979.68	118 400		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	149 216.93	-30 817 *	Mehraufwand hauptsächlich wegen Umsetzung eines neuen Ticketing-Systems beim Theater am Hechtplatz.
6 494.15	7 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	6 215.80	+1 484	
92 052.98	67 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	81 460.00	-14 460	
3 729.44	11 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 548.00	+3 452	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	169.00	+831	
33 776.10	77 500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	106 216.59	-28 717 *	Mehraufwand aufgrund nachträglicher Zahlung von Rechnungen aus Vorjahren gemäss Wartungsvertrag.
4 043.90	10 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 425.80	+2 574	
217 050.50	246 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	215 065.73	+30 934	
704 456.50	717 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	720 621.08	-3 621	
342.00	700		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	350.00	+350	
114 223.24	112 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	116 231.98	-3 332	
	10 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+10 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.02		
220.79	6 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 600.00	+2 400	
197 453.70	182 300		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	165 403.02	+16 897	
2 085.06	4 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 174.50	+2 826	
44 418.00	44 400		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 418.00	-18	
2 678.95	3 500		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4 562.43	-1 062	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1 032.99	-1 033	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	449.45	-449	
70 000.00	70 000		3630 00 484	Pro Helvetia: Betriebsbeiträge	70 000.00		
500 000.00	511 500		3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	506 000.00	+5 500	
178 868.55	178 900		3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 868.55	+31	
	500 000		3631 00 406	Transform.projekte	140 530.45	+359 470 *	Gemäss STRB Nr. 569/2024 wurden für die Jahre 2024-2028 insgesamt 2 Mio. Fr. gesprochen. Der Betrag pro Jahr kann je nach Anzahl Gesuche variieren.
300 000.00	300 000		3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000.00		
35 764 200.00	36 334 600		3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	36 307 500.00	+27 100	
3 479 940.00	3 480 400		3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 479 940.00	+460	
4 626 200.00	4 751 900		3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 681 700.00	+70 200	
692 069.10	697 500		3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	697 469.10	+31	
18 130 000.00	18 419 200		3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	18 405 500.00	+13 700	
2 451 800.00	2 451 800		3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800.00		
100 000.00	100 000		3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie	100 000.00		
13 263 800.00	13 475 300		3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 465 200.00	+10 100	
4 880 000.00	4 880 000		3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthaus: Betriebsbeiträge	4 880 000.00		
8 022 600.00	8 035 800		3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	7 980 000.00	+55 800	
170 000.00	170 000		3632 00 480	Schweizer Filmpreisverleihung: Betriebsbeiträge	170 000.00		
15 000.00	15 000		3632 00 486	Städtekonferenz Kultur: Betriebsbeiträge	15 000.00		
			3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	5 000.00	-5 000	
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	917 900.00		
500 000.00	511 500		3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	506 000.00	+5 500	
117 000.00	149 900		3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	149 900.00		
191 100.00	195 900		3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	195 500.00	+400	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	469 500		3635 00 492	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	469 500.00		
	179 300		3635 00 493	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Mietkosten	179 299.95		
	309 600		3635 00 494	Zirkusquartier: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	309 600.00		
	370 600		3635 00 496	Theater Purpur: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	370 600.00		
	368 100		3635 00 498	Sogar Theater: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	368 100.00		
	238 000		3635 00 500	Miller's Studio: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	238 000.00		
	150 000		3635 00 870	Übrige private Unternehmungen: Abfederungsbeiträge	150 000.00		
	154 800		3635 00 880	Übrige private Unternehmungen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	154 800.00		
1 441 700.00	1 003 600		3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	1 292 990.25	-289 390 *	Kulturförderung ist zu einem bedeutenden Teil ein reaktives Geschäft auf Fördergesuch hin. Die Anteile je Sektor können nicht exakt prognostiziert werden. Die Summe der Beiträge wurde eingehalten. Siehe Minderaufwand in Konto 3636 00 898 bzw. Mehraufwand in Konto Nr. 3637 00 898.
2 207 800.00	2 957 200		3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 931 400.00	+25 800	
1 281 659.85	1 281 600		3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 659.85	-60	
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	28 100.00	+56 200 *	Der Verein stellte 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	3 375 300.00	+2 500	
472 100.00	483 000		3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	477 600.00	+5 400	
370 700.00	388 600		3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	380 000.00	+8 600	
107 000.00	109 700		3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	109 700.00		
40 195.20	40 200		3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 195.20	+5	
138 400.00	161 900		3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	161 900.00		
393 825.00	398 000		3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	373 920.00	+24 080	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
133 700.00	207 000		3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	207 000.00		
208 700.00	213 900		3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	213 900.00		
456 400.00	467 800		3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	467 800.00		
104 500.00	107 100		3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	107 100.00		
406 700.00	416 100		3636 00 446	Junges Literaturlabor JULI: Betriebsbeiträge	411 500.00	+4 600	
92 000.10	92 000		3636 00 447	Junges Literaturlabor JULI: Mietkosten	92 000.10		
505 200.00	516 800		3636 00 448	Literatur im Strauhof: Betriebsbeiträge	511 100.00	+5 700	
132 402.00	132 400		3636 00 449	Literatur im Strauhof: Mietkosten	132 402.00	-2	
100 000.00	100 000		3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	80 000.00	+20 000	
44 916.90	44 900		3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 916.90	-17	
1 000 000.00	1 023 000		3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 000 000.00	+23 000	
995 995.00	1 020 900		3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	1 020 900.00		
235 600.00	241 000		3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	238 400.00	+2 600	
105 300.00	107 700		3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	106 500.00	+1 200	
212 000.00	213 000		3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	212 000.00	+1 000	
894 700.00	1 355 200		3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	1 335 400.00	+19 800	
650 557.20	650 500		3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	650 557.20	-57	
343 700.00			3636 00 472	Verein Zürich tanzt: Betriebsbeiträge			
207 400.00	212 200		3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	209 800.00	+2 400	
138 400.00	161 900		3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	173 900.00	-12 000	
86 666.85	83 800		3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	83 866.65	-67	
3 260 800.00	3 795 700		3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 768 634.00	+27 066	
1 501 108.95	1 447 800		3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	1 448 305.20	-505	
50 000.00	50 000		3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000.00		
62 709.60	62 700		3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 709.85	-10	
12 032.30	12 800		3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	12 033.30	+767	
308 400.00	368 000		3636 00 506	Zürcher Architekturzentrum: Betriebsbeiträge	364 000.00	+4 000	
307 900.05	307 900		3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	307 900.05		
	646 500		3636 00 508	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	646 500.00		
	47 300		3636 00 509	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Mietkosten	47 296.05	+4	
	398 000		3636 00 510	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	398 000.00		
	149 500		3636 00 511	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Mietkosten	149 473.80	+26	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	408 700		3636 00 512	Theater HORA: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	408 700.00		
	54 300		3636 00 513	Theater HORA: Konzeptförderung Mietkosten	52 803.75	+1 496	
	370 100		3636 00 514	Verein Zürich tanzt: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	370 100.00		
208 333.00	255 700		3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	253 000.00	+2 700	
	35 000		3636 00 518	Literaturfestival: Betriebsbeiträge	35 000.00		
	150 000		3636 00 520	Schauplatz Brunnengasse: Betriebsbeiträge	150 000.00		
120 000.00	1 100 000		3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	1 100 000.00		
	250 000		3636 00 524	Verein Sonic Matter: Betriebsbeiträge	250 000.00		
			3636 00 534	POoE: Transform'proj	95 000.00	-95 000 *	
	117 000		3636 00 870	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge	117 000.00		
	121 600		3636 00 871	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge Mietkosten	60 824.25	+60 776 *	Minderaufwand gemäss STRB Nr. 3819/2023.
	2 455 900		3636 00 880	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	2 455 900.00		
5 364 966.00	3 704 800		3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 008 768.00	+696 032 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 898.
125 820.60	125 600		3636 00 899	Übrige Mietkosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 820.60	-221	
	900 000		3637 00 497	Ateliers und Proberäume: Mietkosten	103 057.75	+796 942 *	Die Anmietung zusätzlicher Räume (Umsetzung Massnahme Kulturleitbild) benötigt mehr Zeit.
	73 100		3637 00 499	Atelier Haller: Mietkosten		+73 100 *	Das «Atelier Haller» wird ab Rechnung 2023 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	72 200.00		
2 571 857.00	3 174 900		3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	3 375 190.95	-200 291 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 898.
443 171.18	470 100		3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	429 883.54	+40 216	
22 500.00	12 000		3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	16 590.94	-4 591	
297 864.00	297 900		3660 00 000	Planmässige Abschreibungen	297 863.00	+37	
				Investitionsbeiträge an den Bund			
67 750.00	67 800		3660 10 000	Planmässige Abschreibungen	67 750.00	+50	
				Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 112 547.89	3 458 800		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 515 384.00	-56 584	
58 742.00	58 800		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	58 742.00	+58	
53 575.00	126 100		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78 575.00	+47 525	
4 835.13	4 000		3660 80 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	4 835.00	-835	
23 336.40	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	33 164.35	-3 164	
1 003 722.20	1 084 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 071 271.65	+13 528	
7 828 118.95	7 946 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	8 097 697.50	-150 898 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund im Jahr 2024 zusätzlich angemieteter Räume (Umsetzung Massnahme Kulturleitbild). Siehe auch Begründung zu Konto Nr. 3637 00 497.
Ertrag							
-3 788 838.37	-3 845 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 950 451.42	+105 451	
-352 039.65	-365 000		4250 00 000	Verkäufe	-330 810.35	-34 190	
-206 923.37	-490 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 273 372.84	+783 373 *	Mehrertrag hauptsächlich aufgrund von Rückerstattungen aus der Auflösung von Covid-Rückstellungen seitens subventionierter Kulturinstitutionen.
-450.00			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-450.00	+450	
-22.65			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-37.05	+37	
-8 184.09			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4 434.33	+4 434	
-838.94			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-6 269 538.70	-6 039 100		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6 414 781.35	+375 681 *	Mehrertrag hauptsächlich aufgrund Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild. Siehe auch Begründungen zu Konto Nr. 3637 00 497 und Konto Nr. 3920 00 000.
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-315.00	+315	
-124.05			4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-121.40	+121	
-191 815.00	-204 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-206 876.50	+2 877	
-332 500.00	-362 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-360 000.00	-2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 835.00	-13 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-110 736.00	+97 736 *	Ertragsbuchung aus Rückzahlung von zu hohem Beitrag 2023 an die Zürcher Filmstiftung.
-375 500.00	-373 000		4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-375 908.90	+2 909	
-335 488.00	-330 000		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-345 243.00	+15 243	
-392 000.00	-420 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-276 100.00	-143 900 *	Minderertrag beim Zürcher Theater Spektakel aufgrund Wegfall von Sponsoring-Erträgen und Beiträgen von Stiftungen.
-3 000.00			4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-3 000.00	+3 000	
-3 318.35			4638 00 000	Beiträge aus dem Ausland			
-45 967 816.00	-46 941 300		4980 00 000	Interne Übertragungen	-46 264 110.00	-677 190	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550003	Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus für Erweiterungsbauten			
-2 118 085.08			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			550024	Beitrag an Museumsgesellschaft für die Instandsetzung der Liegenschaft am Limmatquai 62			
	250 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+250 000 *	Minderausgaben aufgrund Verschiebung Instandsetzung Literaturhaus Museumsgesellschaft.
			550031	Subsidiäre Standortbeiträge zu Kulturfondsgesuchen			
	100 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+100 000 *	Die erforderlichen Standortbeiträge wurden verbucht unter Konto Nr. 3636 00 898 und unter Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester (Konto Nr. 55 0037).
			550033	Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus			
-26 271.03			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			550036	Investitionsbeitrag an Cité Internationale des Arts Paris			
48 346.13			5680 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland			
			550037	Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester			
100 000.00			5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25 000.00	-25 000 *	Siehe Begründung zu Subsidiäre Standortbeiträge zu Kulturfondsgesuchen (Konto Nr. 1501 55 0031).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1520 Museum Rietberg						
Erfolgsrechnung						
20 250 187.56	16 889 000	122 100	3 Aufwand	19 480 388.23	-2 469 288	
-8 595 548.61	-4 930 400		4 Ertrag	-6 711 503.92	+1 781 104	
+11 654 638.95	+11 958 600	+122 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+12 768 884.31	-688 184	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 544 735.00	150 000		5 Investitionsausgaben	856 625.00	-706 625	
-290 000.00			6 Investitionseinnahmen			
+1 254 735.00	+150 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+856 625.00	-706 625	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
550004 Kulturgüter						
1 544 735.00	150 000	5060 00 000	Mobilien	856 625.00	-706 625 *	Die als Geschenk erhaltenen (TFr. 335.4) und angekauften Kunstobjekte (TFr. 521.2) können im Volumen nicht budgetiert werden. Schenkungen fallen dem Museum spontan zu, Ankäufe sind vom Angebot des Kunstmarkts abhängig. Die Ankäufe sind mit Fremdmitteln finanziert, den Geschenken steht ein entsprechender Schenkungsertrag gegenüber. Beide Vorgänge sind somit ergebnisneutral.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-290 000.00			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1530 Bevölkerungsamt							
Erfolgsrechnung							
49 289 384.65	51 755 900	-44 700	3	Aufwand	48 509 348.90	+3 201 851	
-30 684 623.88	-29 814 800		4	Ertrag	-30 096 705.65	+281 906	
+18 604 760.77	+21 941 100	-44 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 412 643.25	+3 483 757	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
	110 000		5	Investitionsausgaben	119 425.87	-9 426	
	+110 000		6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+119 425.87	-9 426	
Aufwand							
19 237 951.50	19 848 200	-225 000 N1 281 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 057 128.80	+847 471 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-226 743.20			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-243 865.60	+243 866	
1 500.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
221 224.00	237 000	-3 000 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	212 611.25	+21 389	
49 435.55	60 000	28 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	41 877.20	+46 123 *	Minderbedarf an diversen Zulagen.
1 227 729.00	1 268 200	-15 000 N1 19 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 215 766.25	+57 334	
-10 050.55			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 939.20	+11 939	
2 163 368.70	2 447 500	-23 000 N1 33 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 224 002.70	+233 797	
83 895.60	57 000	-1 000 N1 1 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	77 141.10	-19 941	
207 031.55	238 200	-2 000 N1 3 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	194 496.35	+44 904	
-1 728.05			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 932.55	+1 933	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
142 840.40	150 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	118 917.65	+31 082	
13 026.45	30 000		3091 00 000	Personalwerbung	21 724.10	+8 276	
29 567.80	43 000	9 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	53 140.50	-841	
1 713.70	2 500		3100 00 000	Büromaterial	1 693.80	+806	
1 466 857.66	1 568 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 371 566.55	+196 933 *	Minderaufwand bei der Beschaffung von Särgen und Urnen wegen Sortimentsanpassung (siehe auch Begründung zu Konto Nr. 4250 00 000).
285 168.05	357 000	-5 500 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	256 670.89	+94 829	
5 720.46	5 900		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 845.03	+55	
12 043.33	22 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 892.58	+5 107	
25 925.61	30 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12 629.32	+17 371 *	Minderaufwand bei Bekleidung für berechnigte Mitarbeitende.
1 389.00	12 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	8 455.25	+3 545	
35 466.11	892 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	164 283.39	+727 717 *	Die Submission für die Ablösung einer Fachapplikation konnte Ende 2024 abgeschlossen werden. Die effektive Beschaffung verschiebt sich in die Jahre 2025/2026.
280 938.50	300 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	332 388.53	-32 389	
1 879 336.72	1 923 000	-200 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 660 579.22	+62 421	
95 551.55	394 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	376 991.92	+17 008	
1 110.80	1 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 120.90	+179	
476 198.22	443 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	458 603.77	-15 104	
125 391.87	121 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128 640.81	-6 841	
13 800.38	13 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 173.60	+3 826	
	2 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+2 200	
1 057.70	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 192.35	-192	
66 748.01	80 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	87 045.77	-7 046	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	94 000.00	-94 000 *	Aufgrund zunehmender Forderungsverluste wurde im Jahr 2024 erstmals ein Delkreder gebildet.
43 892.10	29 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	54 909.60	-25 910 *	Erhöhte Abschreibungen von Forderungen aus den Vorjahren.
956.00	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 597.76	-598	
663.90	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	488.80	+511	
983.64	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 786.85	-1 787	
148 461.00	162 200	-60 500 N1	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	102 866.87	-1 167	
90 024.75	90 000	270 000 N1	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	355 836.95	+4 163	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
824.79			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	790.75	-791	
737.00			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	105.00	-105	
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	5 346 927.95	-459 928 *	Höherer Gebührenanteil an den Kanton infolge Mehrertrags bei den Ausländerausweisen (siehe auch Begründung zu Konto Nr. 4210 00 000).
44 194.35	50 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	42 964.36	+7 036	
170 343.85	250 000	-10 000 N1	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	180 350.75	+59 649	
9 417 328.55	10 555 300	-16 000 N1	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 416 457.93	+1 122 842 *	Minderaufwände bei IT-Projekten wegen Kosteneinsparungen und nicht realisierten Applikationserweiterungen.
5 576 126.60	5 174 600	-130 000 N1	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 050 423.10	-5 823	
Ertrag							
-14 839 233.56	-14 154 300		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 608 943.93	+454 644 *	Mehrertrag bei den Ausländerausweisen.
-6 352 039.05	-6 489 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 156 577.47	-332 423 *	Verschiebung von Erträgen zur Stadtkanzlei durch den Übertrag der Stimmregisterzentrale per 01.07.2024 sowie weniger Einnahmen aus Kremationen.
-1 286 791.97	-1 389 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 277 955.22	-111 045 *	Minderertrag aufgrund von Preisreduktionen durch Anpassung des Sarg- und Urnen-Sortiments (siehe auch Begründung zu Konto Nr. 3101 00 000).
-7 826 150.99	-7 561 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 673 429.45	+112 429	
-279 100.00	-210 000		4270 00 000	Bussen	-260 900.00	+50 900	
-8 629.00	-10 500		4290 00 000	Übrige Entgelte	-13 441.30	+2 941	
-1 471.50	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 620.66	+1 621	
-383.21			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-774.75	+775	
-795.00			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-971.40	+971	
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 500.00	+1 500	
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-99 591.47	+99 591 *	Innovationskredit für das Projekt «Terramation».
-90 029.60			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	110 000		561000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
			5060 00 000	Mobilien	119 425.87	-9 426	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1561 Projektstab Stadtrat							
Erfolgsrechnung							
2 143 382.18	4 728 400	3 120 500	3	Aufwand	6 167 393.43	+1 681 507	
			4	Ertrag	-6.05	+6	
+2 143 382.18	+4 728 400	+3 120 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 167 387.38	+1 681 513	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
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	
Aufwand							
898 296.75	1 053 800	15 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 014 263.40	+55 137	
-2 945.60			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
7 577.00	8 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	8 490.00	+10	
3 000.00	3 400	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000.00	+1 700	
57 944.90	79 500	1 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63 096.75	+17 503	
-188.50			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
113 531.35	118 800	1 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	122 040.45	-1 440	
3 901.55	4 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 933.35	+667	
9 792.70	11 400	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 128.15	+1 472	
-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	3 320.00	+8 680	
1 329.30	2 000		3091 00 000	Personalwerbung	172.95	+1 827	
13 745.90	8 300	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	531.90	+8 268	
	2 500		3100 00 000	Büromaterial		+2 500	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+1 000	
1 037.60	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	136.35	+4 864	
895.73	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 739.51	-1 240	
	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
2 189.00	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	51.80	+4 948	
	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+5 000	
79 243.70	280 000	100 000 N2 3 000 000 N3	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	142 765.80	+3 237 234 *	Zur Vorbereitung der Kandidatur und unterbrechfreien Planung des Eurovision Song Contest 2025 (STRB Nr. 1992/2024) wurden 3 Mio. als dringlicher Nachtragskredit gesprochen. Da Zürich den Zuschlag für den ESC nicht bekam, fielen nur Ausgaben von rund 70'000 für das Bewerbungsdossier an.
1 550.90	410 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	103 645.76	+306 354 *	Einige der erwarteten Kosten für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477) fallen erst im 2025 an.
487.45			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	905.50	-906	
	500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+500	
1 070.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	914.00	-914	
315.00	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
29 399.25	40 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 228.61	+19 771	
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 044.15	-1 044	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2.85	-3	
500 000.00	1 500 000		3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024	1 500 000.00		
300 000.00	1 050 000		3632 00 407	Beiträge an Verein Rad-WM 2024 für Begleitmassnahmen	1 050 000.00		
			3640 20 000	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000.00	-2 000 000 *	Wertberichtigung des Darlehens an den Verein «Rad- und Para-Cycling WM 2024» gemäss Werthaltigkeitstest.
77.20	2 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	156.80	+1 843	
50 679.60	60 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54 667.40	+6 233	
62 182.80	62 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 157.95	+42	
			Ertrag				
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-6.05	+6	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Investitionsrechnung			
				Verwaltungsvermögen			
			552001	Rad-WM 2024			
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 *	Der Verein «Rad- und Para-Cycling WM 2024» konnte keine Rückzahlung leisten.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1565 Stadtarchiv						
Erfolgsrechnung						
4 551 315.01	5 573 000	57 200	3 Aufwand	4 923 121.52	+707 078	
-30 118.21	-25 000		4 Ertrag	-22 985.16	-2 015	
+4 521 196.80	+5 548 000	+57 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 900 136.36	+705 063	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
144 692.25	150 000		5 Investitionsausgaben	81 474.65	+68 525	
+144 692.25	+150 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+81 474.65	+68 525	
Aufwand						
2 350 468.90	2 661 900	43 700 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 610 278.60	+95 321	
			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 076.80	+1 077	
20 478.00	22 300		3042 00 000 Verpflegungszulagen	22 022.00	+278	
3 050.00	2 900	3 600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	7 580.00	-1 080	
150 723.85	168 900	3 000 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166 131.70	+5 768	
			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-68.95	+69	
331 111.30	372 400	5 100 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	375 751.60	+1 748	
10 314.05	11 400	200 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	10 573.50	+1 027	
25 407.10	28 600	400 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26 659.50	+2 341	
			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-10.95	+11	
11 578.90	15 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12 895.20	+2 105	
53.85	2 000		3091 00 000 Personalwerbung	478.85	+1 521	
3 547.00	7 000	1 200 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	4 584.00	+3 616	
1 583.91	1 700		3100 00 000 Büromaterial	19.91	+1 680	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
238.48	1 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 502.67	-3	
3 495.90	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 197.31	+16 803 *	Vermehrte Nutzung digitaler, kostengünstiger Publikationsformate.
11 137.15	30 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 669.60	+18 330 *	Nachschlagewerke werden vermehrt digital angeboten und genutzt. Stornierung von Zeitungsabonnements.
	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	2 187.00	+813	
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
2 581.88	120 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	13 201.73	+106 798 *	Minderaufwand bei der Migration des «Records Management-Systems ELO» sowie Verschiebung des Release-Wechsels beim Archivinformationssystem (AIS) auf das Jahr 2025.
3 361.15	6 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40.30	+5 960	
311.25			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	349.15	-349	
79 206.20	165 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	43 693.32	+121 307 *	Projektverzögerung bei der digitalen Aufbereitung und Vermittlung älterer Stadtratsbeschlüsse.
50 552.80	75 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	83 461.26	-8 461	
3 630.05	3 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 630.05	+70	
	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	1 222.32	+3 778	
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
83 300.43	95 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	92 952.76	+2 047	
1 170.00	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 455.00	+545	
3 143.20	10 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 753.25	+6 247	
13 836.35	20 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	16 601.75	+3 398	
	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+5 000	
35.00	10 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+10 000	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	168.00	-168	
	122 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+122 000 *	Die Applikation «Digitale Ablieferungsschnittstelle ELO» wurde 2024 noch nicht in Betrieb genommen. Dadurch entfallen die entsprechenden Abschreibungen.
9.01			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	26.74	-27	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
30 915.80	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	40 621.50	+9 379	
229 164.95	399 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	242 657.70	+156 342 *	Minderaufwendungen bei IT-Dienstleistungen.
1 125 260.45	1 124 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 124 911.95	-12	
				Ertrag			
-25 974.54	-16 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 650.00	+6 650	
-3 735.00	-4 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-4 000	
-330.40	-5 000		4250 00 000	Verkäufe	-297.40	-4 703	
-53.10			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20.35	+20	
-25.17			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-17.41	+17	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Software			
144 692.25	150 000		5200 00 000	Software	81 474.65	+68 525 *	Ausgaben für die «Digitale Ablieferungsschnittstelle aus ELO» gemäss Projektverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1575 Statistik Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
7 465 108.27	7 711 200	84 300	3 Aufwand	7 589 168.29	+206 332	
-64 634.98	-75 000		4 Ertrag	-79 691.07	+4 691	
+7 400 473.29	+7 636 200	+84 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 509 477.22	+211 023	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
194 420.64	470 000		5 Investitionsausgaben	262 744.44	+207 256	
+194 420.64	+470 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+262 744.44	+207 256	
Aufwand						
3 464 898.45	3 800 600	64 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 800 943.35	+63 657	
-1 394.60			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-468.70	+469	
			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1 250.00	-1 250	
29 853.00	34 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	31 986.00	+2 014	
5 100.00	5 000	5 500 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	5 245.60	+5 254	
219 882.35	238 000	4 500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242 497.90	+2	
-87.50			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
448 193.30	496 000	7 500 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	504 466.40	-966	
14 756.65	15 500	200 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 910.40	+790	
37 206.20	41 300	800 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 030.50	+3 070	
-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	43 916.78	-5 917	
1 330.05	5 000		3091 00 000 Personalwerbung	1 322.00	+3 678	
15 371.33	15 000	1 800 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	12 956.92	+3 843	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
430.33	1 000		3100 00 000	Büromaterial	360.82	+639	
564.09	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 109.48	-109	
22 299.90	35 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 268.42	+33 732 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen Verzicht von Nachdrucken von Publikationen.
4 443.47	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 393.91	+606	
	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+1 000	
205.40	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	188.99	+811	
3 316.07	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 021.53	-22	
75 542.70	130 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	137 707.33	-7 707	
131.61	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 933.70	-4 934	
479.30	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	517.80	+482	
311 915.53	350 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	316 328.19	+33 672	
56 175.25	50 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	41 334.70	+8 665	
55 822.26	60 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	42 822.72	+17 177	
	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	594 186.92	-44 187	
140.00	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 192.50	+808	
25.00	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	210.00	+1 790	
20 416.35	25 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	26 746.05	-1 746	
93.25	2 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+2 000	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10.50	-11	
899 862.65	459 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	362 803.43	+96 997	
118.36			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	641.20	-641	
743.55	5 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 388.50	+2 612	
812 505.95	972 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	986 508.50	-13 909	
358 435.95	358 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	358 435.95	-36	
				Ertrag			
-63 695.40	-75 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-78 729.95	+3 730	
-445.10			4250 00 000	Verkäufe	-400.00	+400	
-40.00			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-109.00	+109	
-335.55			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-400.93	+401	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-118.93			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-51.19	+51	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Software			
194 420.64	470 000		5200 00 000	Software	262 744.44	+207 256 *	Minderaufwand aufgrund tieferen Entwicklungskosten bei drei Applikationen. Zudem wurde die Entwicklung von zwei weiteren Software Lösungen zurückgestellt.

3.3 Finanzdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
19 037 415.93	21 903 600	149 400	3 Aufwand	20 514 468.60	+1 538 531	
-5 546 477.02	-1 605 500		4 Ertrag	-3 602 039.29	+1 996 539	
+13 490 938.91	+20 298 100	+149 400	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 912 429.31	+3 535 070	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
9 463 471.45	24 650 000		5 Investitionsausgaben	34 025 615.50	-9 375 616	
-14 296 773.00	-846 500		6 Investitionseinnahmen	-2 178 157.00	+1 331 657	
-4 833 301.55	+23 803 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+31 847 458.50	-8 043 959	
Aufwand						
255 009.00	320 000	2 900 N4 3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	264 970.00	+57 930	
2 833 630.25	3 318 900	50 000 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 079 469.95	+289 430 *	In der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) wurde die Ausschreibung der befristeten Stelle «Projektleitung IT/Digitalisierung» aufgrund von Anpassungen an der Projektplanung ins Folgejahr verlegt. Der ungeplante Ersatz der Stelle «Jurist*in Wohnbauförderung» erfolgte aufgrund von längeren Kündigungsfristen erst auf Dezember 2024. Im Rechtsdienst wurde aus Ausbildungsgründen eine Juristenstelle mit reduziertem Arbeitspensum geführt.
-10 721.80	-15 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24 887.50	+9 888	
23 593.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	25 919.00	+1 081	
5 400.00	3 000	4 300 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	17 213.80	-9 914 *	Aufgrund einer Stellvertretung nach AB PR Art. 68 b. und gelegentlichen Dienstleistungen für Dritte gemäss STRB 1309/2024 wurden ausserplanmässige Zulagen ausbezahlt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
195 699.00	226 100	3 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	211 471.90	+18 328	
-8.80	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-70.80	-9 929	
440 529.10	476 900	6 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	477 409.90	+5 790	
11 628.35	13 300	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 677.60	+1 822	
33 342.15	40 800	500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 200.05	+7 100	
-1.55			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-11.40	+11	
39 126.20	38 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8 354.30	+29 646 *	Das Budget für Aus- und Weiterbildungen des eigenen Personals wurde aufgrund von Absagen und Verschiebungen von geplanten Kursen nicht ausgeschöpft.
4 625.75	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	6 473.95	-1 474	
10 449.55	17 000	1 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	12 015.40	+6 485	
	1 000		3100 00 000	Büromaterial	22.00	+978	
14.86	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+500	
3 513.27	17 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 238.72	+13 761 *	Die Druck- und Kopierkosten sind geringer ausgefallen als budgetiert. Im Bereich Wohnbauförderung sind die geplanten Kosten für die neue Website (Formularanpassungen) sowie für Scanning-Dienstleistungen nicht beansprucht worden.
2 638.00	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 602.34	-602	
	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	119.94	+880	
	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	8 841.05	-3 841	
384.50	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	404.30	+96	
11 130.15	20 000	80 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	43 670.50	+56 330 *	Die beauftragte externe Unterstützung für die administrative Bearbeitung der Mietzinsanfechtungen ist teilweise krankheitsbedingt ausgefallen, was über die Taggeldversicherung des Temporärbüros abgegolten wurde.
108 899.58	349 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	228 068.91	+120 931 *	Die Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) wurde für die Konzeption und Realisierung der

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Digitalisierung und Umsetzung neuer Instrumente der Wohnbauförderung im Rechnungsjahr durch Digi+ unterstützt. Dadurch mussten die geplanten Kosten für eine externe Unterstützung nicht in Anspruch genommen werden. Das Budget für allfällige juristische Abklärungen und den städtischen Web-Relaunch wurde nicht vollständig ausgeschöpft.
5 900.00	7 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3 000.00	+4 000	
336.02			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	302.70	+697	
28 862.40	40 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	19 785.50	+20 215 *	Für die Personalsoftware E3 waren weniger Programmierungen und Updates notwendig als geplant. Der budgetierte Unterhalt im Zusammenhang mit dem Projekt «Regis+ Pilot FD und TED» (Einsatz von CMI für die Erarbeitung und Prüfung von Geschäften sowie zur Fristenkontrolle) ist nicht angefallen.
4 200.00	1 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 275.00	-2 275	
	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+1 500	
29 904.85	37 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	36 221.28	+779	
	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	899.45	+101	
			3410 00 000	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV	38 530.18	-38 530 *	Die 225 000 Namenaktien der MCH Group AG wurden verkauft (STRB 1302/2024). Die Aktien wurden mit einem Buchwert von Fr. 4,18 pro Aktie bewertet. Da die Verkehrswerte bei der Veräusserung mehrheitlich einen tieferen Kurs aufwiesen, resultierten Kursverluste.
			3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4 285.98	-4 286	
24 065.30			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
40 000.00			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	68 000.00	-68 000 *	Aus dem Beitragsfonds wurde je eine Zahlung an die Stiftung Familienwohnungen (SFW) (- Fr. 53 000.-) und an die Zürcher Hochschule der Künste (ZHdK) (- Fr.15 000.-) geleistet. Da Beiträge an öffentliche Unternehmungen aus dem Beitragsfonds selten vorkommen, wurden keine Werte budgetiert.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
286 814.00	313 000		3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	291 627.00	+21 373	
3 956 090.00	4 100 000		3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	3 998 546.00	+101 454	
79 291.00	88 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	147 484.00	-59 484 *	Es wurden mehr Beiträge aus dem Beitragsfonds und aus dem Klöti-Waser-Fonds ausbezahlt als budgetiert. Eine Prognose über die Anzahl und Höhe der Beitragsgesuche ist schwierig zu stellen.
383 500.00	736 500		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	644 500.00	+92 000	
15 000.00	15 000		3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000.00		
3 423 200.00	3 490 000		3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 475 200.00	+14 800	
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	967 280.00	+78 620	
3 083 443.00	4 427 600		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3 553 259.95	+874 340 *	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 wurden die geplanten Abschreibungen auf dem Konto 3660 60 000 verbucht. Da im Jahr 2023 sowie im Berichtsjahr im Bereich Wohnbauförderung weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet wurden als geplant, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus.
453 898.00	453 900		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	453 898.00	+2	
1 734 839.00	1 573 300		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 774 838.00	-201 538 *	Siehe Begründung zum Konto 3660 40 000.
996.70	2 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 152.60	-153	
169 522.10	347 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	242 446.80	+104 753 *	Die Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) wurde für die Konzeption und Realisierung der Digitalisierung und Umsetzung neuer Instrumente der Wohnbauförderung im Rechnungsjahr durch

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Digi+ unterstützt. Die notwendigen Aufwendungen von OIZ werden erst in den Folgejahren intern weiterverrechnet.
359 991.25	359 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	359 762.25	-62	
				Ertrag			
-400.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-27 972.80	-5 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16 283.45	+10 783 *	Für die Begleitung der Rekrutierung einer neuen Geschäftsführung bei der Dr. Stephan à Porta-Stiftung wurde ein ausserordentlicher Ertrag über Fr. 14 200.– vereinnahmt.
-2 625 777.00	-250 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-382 952.00	+132 952 *	Bei Amortisationen von Darlehen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4290 00 000 vereinnahmt. Die entsprechenden Einnahmen sind im Bereich Wohnbauförderung angefallen. Eine Prognose über die Höhe der Beiträge ist im Budget nicht möglich.
-1 327 582.52	-100 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-69 570.05	-30 430 *	Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung sowie erbenlose Güter sind nicht planbar. Es sind weniger Zahlungen eingegangen als angenommen.
			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	-338.99	+339	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3.85	+4	
-27 919.85	-20 000		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-35 324.70	+15 325 *	Einnahmen aus Verbilligungsaufhebungen im Zusammenhang mit gesprochenen Darlehen werden auf das Konto 4450 00 000 gebucht. Eine Prognose über die Höhe der Beiträge ist im Budget nicht möglich.
-33 400.00			4490 00 000	Aufwertungen VV			
-296 723.45	-630 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-666 225.80	+36 226	
-1 202 252.60	-600 000		4690 00 000	Übriger Transferertrag	-2 431 340.45	+1 831 340 *	Bei Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4690 00 000 vereinnahmt. Im Bereich Wohnbauförderung sind rund 1,8 Millionen Franken mehr eingegangen als budgetiert. Ebenfalls werden Einnahmen aus

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Verbilligungsaufhebungen im Zusammenhang mit gesprochenen Investitionsbeiträgen auf dieses Konto gebucht. Eine Prognose über die Höhe der Beträge ist im Budget nicht möglich.
-4 448.80			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			503502	Darlehen an Stiftung Renovation Synagoge Löwenstrasse			
-28 492.00			6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
			503602	Beteiligung an der MCH Group AG: Übertragung vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen			
			6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV	-940 500.00	+940 500 *	Die Beteiligung MCH Group AG wurde aufgrund Entwidmung und Veräusserung ins Finanzvermögen übertragen (STRB 1302/2024).
			525107	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
50 000.00	100 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	30 000.00	+70 000 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren mögliche Gesuche für Beteiligungen noch nicht bekannt.
			525111	Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	50 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+50 000 *	Die ausstehende Schlusszahlung an die Baugenossenschaft Kalkbreite für die Wohnsiedlung Zollhaus konnte im Berichtsjahr nicht mehr realisiert werden, weil die Bauabrechnung beim Amt für Hochbauten noch in Prüfung ist.
			525120	Verzinsliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF			
-295 000.00	-95 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000.00		
			525135	Jugendwohnkredit 2010			
	50 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000 000.00	-950 000 *	Aus dem Jugendwohnkredit 2010 konnte noch ein zusätzliches Projekt finanziert werden. Im Budget war eine offene Schlusszahlung eingestellt, welche sich aber noch in Prüfung befindet.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				525136 Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	50 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	592 220.00	-542 220 *	Aus der Wohnbauaktion 2011 konnte die seit längerer Zeit offene Schlusszahlung an die Bau- und Siedlungsgenossenschaft Höngg für die Wohnsiedlung Bombach realisiert werden. Die Werte waren im Vorjahresbudget enthalten.
				525155 Darlehen an Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich			
-30 000.00	-30 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-30 000.00		
				525156 Wohnbauaktion 2017: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	500 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+500 000 *	Die geplanten Darlehen fielen unter dem Konto 5450 00 000, IM-Position 563111 an.
				525157 Jugendwohnkredit 2016			
	3 500 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+3 500 000 *	Für den neuen Jugendwohnkredit muss eine neue Verordnung erarbeitet werden. Dadurch verzögerte sich der Kreditantrag.
				525159 Darlehen an Schützengesellschaft der Stadt Zürich			
	-125 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-125 000.00		
				563104 Wohnbauaktion 2005: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
	50 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	710 310.00	-660 310 *	Aus der Wohnbauaktion 2011 konnten die seit längerer Zeit offenen Schlusszahlungen an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Wohnsiedlungen Luggweg und Kronenwiese realisiert werden. Die Werte waren im Vorjahresbudget enthalten.
				563108 Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			
5 000 000.00	5 000 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				563109 Wohnbauaktion 2011: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
	1 200 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 191 590.00	+8 410	
				563111 Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
2 046 600.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	3 350 000.00	-3 350 000 *	Aus der Wohnbauaktion 2017 konnte die erste Teilzahlung an die Siedlungsgenossenschaft Eigengrund für die Siedlung Obsthalden über 3 100 000 Franken erst im Berichtsjahr ausgerichtet werden. Der Wert war im Vorjahresbudget enthalten. Das Darlehen an die Stiftung Renggergut über Fr. 250 000.– wurde auf des Konto 5450 00 000, IM-Position 525156 budgetiert.
1 700 000.00	550 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	115 740.00	+434 260 *	Die ausstehende Schlusszahlung an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Wohnsiedlung Hornbach konnte im Berichtsjahr nicht mehr realisiert werden, weil die Bauabrechnung noch nicht eingereicht worden ist.
145 170.00	50 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	8 239 230.00	-8 189 230 *	Die Gesuche der Stiftung Einfach Wohnen (SEW) und der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) für die Wohnsiedlungen Guggach, Espenhof Süd, Scheuchzerstrasse, Köschenrütli und Erikastrasse konnten erst im Berichtsjahr bearbeitet und ausbezahlt werden. Die Werte waren im Vorjahresbudget enthalten.
				563112 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien für den Kauf von Liegenschaften			
	4 000 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4 000 000.00		
				563113 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	4 000 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4 000 000.00		
			563114	Abschreibungsbeiträge an Stiftung für bezahlbare und ökologische Wohnungen – Einfach Wohnen für den Kauf von Liegenschaften			
	4 000 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4 000 000.00		
			564103	Beitrag an Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten			
49 701.45	300 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1 459 525.50	-1 159 526 *	Der einmalige Investitionsbeitrag an die Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten über insgesamt 4,7 Millionen Franken (GR Nr. 2019/207) war im Budget 2022 und 2023 eingeplant. Aufgrund einer möglichen Verzögerung der Bauabrechnung wurde für das Budget 2024 ein Reservebetrag aufgenommen. Die Inanspruchnahme des Investitionsbeitrages über rund 1,5 Millionen Franken ist erst im Berichtsjahr eingetroffen.
			564104	Beitrag an Zoo Zürich AG für Ausbau der Infrastrukturanlagen (Ausbaustufe 2020-2030)			
472 000.00	1 250 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	337 000.00	+913 000 *	Die Beiträge an die Zoo Zürich AG werden in Abhängigkeit des Baufortschritts ausbezahlt.
			565101	Beitrag an MCH Messe Zürich AG zur Mitfinanzierung des Theater 11			
-2 863 258.00			6650 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen			
			592198	Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen			
-1 248 500.00	-155 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-155 000.00		
-318 500.00	-66 500		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-471 500.00	+405 000 *	Das Darlehen an die Stiftung Ilgenhalde wurde amortisiert.
			592502	Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen: GDE 10.06.1990			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-138 712.00	-25 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		-25 000 *	Subventionsrückzahlungen sind im Voraus nicht planbar. Im Berichtsjahr sind keine Rückzahlungen eingegangen.
			592504	Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
-127 511.00	-25 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		-25 000 *	Subventionsrückzahlungen sind im Voraus nicht planbar. Im Berichtsjahr sind keine Rückzahlungen eingegangen.
			592506	Wohnbauaktion 2002: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-164 784.00	+164 784 *	Einzelne, im Voraus nicht bestimmbare Subventionsrückzahlungen.
			592508	Wohnbauaktion 2005: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
-96 800.00	-25 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		-25 000 *	Subventionsrückzahlungen sind im Voraus nicht planbar. Im Berichtsjahr sind keine Rückzahlungen eingegangen.
			593106	Rückzahlung von Darlehen an Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid			
-250 000.00	-250 000		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		-250 000 *	Die für die Jahre 2024-2026 budgetierten Rückzahlungen von der Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid wurden als Massnahme zur Liquiditätssicherung für diese Jahre sistiert (STRB 3630/2023).
			594502	Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von Beiträgen an Sanierungen von Wohnsiedlungen			
	-50 000		6620 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		-50 000 *	Subventionsrückzahlungen sind im Voraus nicht planbar. Im Berichtsjahr sind keine Rückzahlungen eingegangen.
			6640 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen	-196 373.00	+196 373 *	Einzelne, im Voraus nicht bestimmbare Subventionsrückzahlungen.
			596150	Beitrag des Kantons an die Instandsetzung und den Umbau von Kongresshaus und Tonhalle			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 900 000.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2004 Wohnraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
100 000 000.00			3 Aufwand			
+100 000 000.00			4 Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	10 000 000		5 Investitionsausgaben		+10 000 000	
	-10 000 000		6 Investitionseinnahmen		-10 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
100 000 000.00		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500000 Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds			
	10 000 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+10 000 000 *	Die Stimmberechtigten der Stadt Zürich haben im Juni 2024 den Wohnraumfonds in der Gemeindeordnung verankert und einem Objektkredit von 100 Millionen Franken sowie einem Rahmenkredit von 200 Millionen Franken zugestimmt. Der Stadtrat hat die Verordnung über den städtischen Wohnraumfonds vom 1. März 2023 (GR Nr. 2022/85) auf den 1. Januar 2025 in Kraft gesetzt. Somit können gemeinnützige Wohnbauträgerschaften erst im Jahr 2025 Mittel aus dem neu geschaffenen Wohnraumfonds beantragen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung (Sommer 2023) war dieser Zeitplan noch ungewiss und deshalb wurde vorsorglich ein Betrag für

2004 Wohnraumfonds

Finanzdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-10 000 000		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds		-10 000 000 *	allfällige erste Auszahlungen im Berichtsjahr eingestellt. Ausgaben aus dem Wohnraumfonds führen aufgrund der Entnahme aus dem Bilanzkonto des Wohnraumfonds zu Investitionseinnahmen in gleicher Höhe.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2015 Finanzverwaltung							
Erfolgsrechnung							
683 467 014.98	607 760 200	118 300	3	Aufwand	620 575 256.87	-12 696 757	
-645 034 602.22	-612 093 300		4	Ertrag	-728 872 752.18	+116 779 452	
+38 432 412.76	-4 333 100	+118 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-108 297 495.31	+104 082 695	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
		1 635 400	5	Investitionsausgaben	1 627 799.00	+7 601	
		+1 635 400	6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 627 799.00	+7 601	
Aufwand							
5 077 527.35	5 421 200	89 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 602 602.10	-91 802	
-4 999.75	-20 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 746.70	-18 253	
41 291.00	45 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	45 857.00	-857	
9 600.00		7 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 500.00	-4 600	
319 460.20	347 300	6 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	351 140.05	+2 360	
	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-10 000	
785 937.15	865 200	10 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	897 717.95	-21 918	
20 331.55	22 300	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	20 979.90	+1 720	
54 619.35	61 200	1 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56 867.30	+5 333	
11 335.00	38 700		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 636.15	+32 064 *	Es wurden insbesondere Aus- und Weiterbildungen im IT-Bereich ins Folgejahr verschoben.
5 749.65	12 700		3091 00 000	Personalwerbung	3 399.60	+9 300	
12 074.65	19 200	2 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 730.25	+8 070	
501.70	2 000		3100 00 000	Büromaterial	301.50	+1 699	
172.35	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37.85	+962	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 769.72	29 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	12 416.78	+16 583 *	Der Anbieter für Druck- und Kopierservices wurde gewechselt. Dank diesem Wechsel konnten die anfallenden Kosten deutlich verringert werden. Im Zeitpunkt der Budgeterstellung waren die Konditionen des neuen Anbieters noch nicht bekannt.
6 439.60	7 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 317.76	+1 782	
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 616.10	-1 616	
	6 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 783.60	+3 216	
			3113 00 000	Anschaffung Hardware	34.95	-35	
79 102.55	137 600	-10 000 N2	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	85 167.99	+42 432	
	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 000	
659.10	2 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	643.20	+2 057	
182 182.43	196 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	187 114.68	+9 585	
283 100.80	588 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	346 369.61	+242 130 *	Für die Beratung, die Erstellung von Gutachten sowie den fallweisen Beizug Dritter in übrigen Projekten wurden rund Fr. 122 566.– weniger beansprucht, insbesondere wurden die budgetierten Aufwendungen von Fr. 100 000.– für die Aufnahme zusätzlicher Greenbonds nicht vollumfänglich benötigt. Es wurden für die Abwicklung von Schadenfällen weniger Fachexperten beigezogen, womit sich die budgetierten Auslagen um Fr. 13 520.– reduzierten. Vom budgetierten Betrag für diverse IT-Projektbegleitungen wurden Fr. 106 044.– nicht beansprucht.
6 139.15	8 000	10 000 N2	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	9 080.40	+8 920	
1 453 441.80	1 942 000	500 000 N1	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 218 026.60	+223 973 *	Im Zeitpunkt der Budgetierung befanden sich die Versicherungspolice der beiden grossen Versicherungsverträge in der öffentlichen Ausschreibung. Entsprechend war es schwierig, die Prämien zu budgetieren.
6 075.70	5 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 208.21	-708	
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	70 839.00	+6 161	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
703.80			3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
1 200.00	1 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 550.00	-350	
28 386.55	42 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	30 655.72	+12 244	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	13 750.00	-13 750 *	Die Zinsen für das zweite Halbjahr 2024 auf das Darlehen Rad WM wurden wertberichtigt.
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	2.00	-2	
3 477 198.80	2 000 000	-500 000 N1	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 105 177.74	+394 822 *	Schadenausgaben sind naturgemäss schwierig zu budgetieren. Die erwarteten Schäden werden auf Basis von früheren Erfahrungswerte ermittelt. Entsprechend kann es zu Abweichungen kommen.
292.28	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	602.37	-102	
	228 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+228 000 *	Abweichend zur Budgetierung lag der effektive Zinssatz bei 0%. Somit mussten keine Zinsen bezahlt werden.
77 606 757.57	97 814 000		3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	90 368 155.12	+7 445 845 *	Der Minderaufwand ist hauptsächlich das Resultat folgender Faktoren: Zum Budgetzeitpunkt wurde angenommen, dass im Jahr 2023 weniger Anleihen, zu einem höheren Zinssatz aufgenommen würden. Auch im Berichtsjahr 2024 wurden 30 Mio. Fr. mehr Anleihen zu besseren Zinskonditionen aufgenommen als budgetiert. Dies führte insgesamt zu einem um 7 Mio. Fr. tieferen Zinsaufwand. Die effektiven kurzfristigen Geldmarktaufnahmen lagen durchschnittlich über dem budgetierten Wert von 250 Mio. Fr. und konnten nur teilweise durch tiefere Zinssätze kompensiert werden. Dies führte zu einem Mehraufwand von 0,21 Mio. Fr. Die Verzinsung von übrigen Finanzverbindlichkeiten fiel 0,66 Mio. Fr. tiefer aus.
63 692.74			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	17 080.06	-17 080 *	Die Abweichung setzt sich hauptsächlich aus negativen Kursdifferenzen im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen zusammen (siehe auch Konto 4419 00 000).
-17 966.58	7 593 000		3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	-1 369 104.82	+8 962 105 *	Die Abweichung ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen: Im Berichtsjahr wurden um 30 Mio. Fr. weniger Anleihen emittiert, und die Kommissionsätze fielen tiefer aus als geplant. Dies reduzierte die

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Kommissionen und Gebühren um 0,56 Mio. Fr. Die Einlösungsgebühren fielen 0,11 Mio. Fr. tiefer aus. Zudem fielen tiefere Kommissionen und Gebühren für Geldmarktgeschäfte an, was zu einer weiteren Reduktion von 0,14 Mio. Fr. führte. Agios und Disagios werden zum Zeitpunkt der Emission einmalig der Erfolgsrechnung gutgeschrieben respektive belastet. Die Agios der im Berichtsjahr begebenen Anleihen trugen zu einem Minderaufwand von 11,17 Mio. Fr. gegenüber dem Budget bei. Die Disagios führten zu einem Mehraufwand von 3,85 Mio. Fr. Die Bereitstellungskommissionen wurden um 0,82 Mio. Fr. nicht ausgeschöpft.
205.00		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	209.00	-209	
546 863 657.00	402 815 600	3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	426 782 661.00	-23 967 061 *	Die periodengerechte Ressourcenabschöpfung hängt primär vom Unterschied zwischen der relativen Steuerkraft 2024 in der Stadt zu jener im Kanton ohne Zürich ab. Als das Budget 2024 erstellt wurde, ging man für 2024 von einer Steuerkraft in der Stadt von Fr. 5 852 und einem Kantonsmittel von Fr. 4 100 aus. Das hätte eine periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 402,8 Mio. Fr. ergeben. Weil der bereinigte Steuerertrag (ohne Grund- und Personalsteuern) das Budget um 178,0 Mio. Fr. übersteigt, erhöht sich die relative Steuerkraft 2024 Zürichs auf Fr. 6 163. Der vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierte Wert des Kantonsmittels wird auf Fr. 4 284 geschätzt. Daraus ergibt sich eine provisorische Abschöpfung von 431,5 Mio. Fr. Korrigiert um den Schätzfehler des Vorjahres von 4,7 Mio. Fr. ergibt sich eine Ressourcenabschöpfung von 426,8 Mio. Fr. oder 24.0 Mio. Fr. mehr als budgetiert. Die Verrechnung der provisorischen Ressourcenabschöpfung von 431,5 Mio. Fr. mit dem voraussichtlichen Zentrumslastenausgleichsbeitrag von 432,4 Mio.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							ergibt für die Stadt im Jahr 2026 ein Guthaben aus dem Finanzausgleich von 0,9 Mio. Fr.
6 085.10	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 243.80	+3 756	
406 181.90	558 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	327 653.30	+230 447 *	Es wurden weniger IT-Projekte realisiert als im Zeitpunkt der Budgetierung geplant. Zusammen mit den tieferen Ausgaben für Change Requests diverser Fachapplikationen ergeben sich Minderkosten von Fr. 218 700.–. Für interne Aus- und Weiterbildung und diverse interne Verrechnungen wurden Fr. 11 700.– weniger ausgegeben
516 497.60	516 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	516 206.25	-6	
113 233.45	39 432 500		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46 555 663.50	-7 123 164	
45 967 816.00	46 941 300		3980 00 000	Interne Übertragungen	46 264 110.00	+677 190 *	Der zweckgebundene Kulturanteil am Zentrumslastenausgleich beträgt gemäss Finanzausgleichsgesetz 10,7 % (siehe auch Konto 4621 64 000).
				Ertrag			
-830 774.41	-755 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-921 430.65	+165 931 *	Der höhere Ertrag bei den Courtagen ist auf die höhere Prämie der Pauschalversicherung Sach/Elementar zurückzuführen. Ausserdem wurde für das Budget 2024 die neue Bauwesenversicherung nicht berücksichtigt.
-33 606.20	-10 000		4250 00 000	Verkäufe	-16 980.40	+6 980	
-263 134.65	-275 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-242 816.00	-32 784	
-2 011 404.88	-258 800		4290 00 000	Übrige Entgelte	-518 744.08	+259 944 *	Zusätzliche ausserordentliche Rückzahlungen abgeschriebener Darlehen Wohnbauaktion 1980 belaufen sich auf 0,48 Mio. Fr.
-4 451 624.71	-1 149 600		4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-5 741 140.25	+4 591 540 *	Da die Konditionen für Festgeldanlagen im Rechnungsjahr 2024 attraktiver waren, wurden wieder vermehrt Festgeldanlagen getätigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-586 381.75	-567 300		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-792 062.80	+224 763 *	Der Bestand des Kontokorrents der AOZ war durchschnittlich höher als budgetiert, was zu höheren Zinseinnahmen führte.
-2 423.60	-2 700		4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 444.95	-255	
			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	-118 531.15	+118 531 *	Der Buchwert der Aktien der Schweizerischen Nationalbank SNB betrug vor dem Verkauf Fr. 0.–. Durch den Verkauf der Aktien ist der gesamte Verkaufserlös als Gewinn ausgewiesen.
-966 309.34			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-346 260.99	+346 261 *	Positive Differenzen aufgrund der Bewertung der Eurobestände machten rund 0,32 Mio. Fr. aus. Positive Kursdifferenzen im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen beliefen sich auf rund Fr. 23 300.– (siehe auch Konto 3419 00 000).
-5 372 850.00	-5 372 900		4420 00 000	Dividenden FV	-8 136 030.00	+2 763 130 *	Die Dividende der Flughafen Zürich AG betrug 8,14 Mio. Fr. Für die Erstellung des Budgets diente die letzte erhaltene, deutlich tiefere Dividende.
-49 890 750.00			4442 00 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-64 474 200.00	+64 474 200 *	Die Bewertung der Aktien der Flughafen Zürich AG weist aufgrund des Jahresendkurses ein positives Ergebnis aus.
-2 402 490.95	-2 371 500		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-2 395 001.50	+23 502	
-770 940.65	-756 300		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-757 005.95	+706	
-27 500.00	-35 000		4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-35 000.00		
-20 312 094.44	-3 718 500		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-8 620 230.50	+4 901 731 *	Die Dividende der Energie 360° AG fiel um 4,9 Mio. Fr. höher aus als budgetiert.
-43 298 754.70	-38 000 000		4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-45 917 496.45	+7 917 496 *	Die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (ZKB) lag um rund 7,92 Mio. Fr. über dem budgetierten Wert.
-429 605 758.00	-438 704 200		4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-432 374 856.00	-6 329 344 *	Der Zentrumslastenausgleich (ZLA) für Zürich wird jährlich der Teuerung angepasst und beträgt gemäss Finanzausgleichsgesetz 412,2 Mio. Fr. (bei einem Landesindex der Konsumentenpreise LIK 2005 = 100 von 104,2). Bei der Erstellung des Budgets 2024 erwartete das Staatssekretariat für Wirtschaft per Ende 2024 einen LIK von 110,9,

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-14 619 799.00	-14 620 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14 442 819.00	-177 181 *	was einen ZLA von 438,7 Mio. Fr. ergeben hätte. Effektiv beträgt der LIK (2005=100) Ende 2024 jedoch 109,3 und der periodengerechte ZLA entsprechend 432,4 Mio. Fr. Die 2019 vom Stimmvolk angenommene Steuervorlage 17 (STAF/SV17) führt zu geringeren Steuererträgen juristischer Personen (JP) und wirkt sich erst verspätet auf den Finanzausgleich aus. Deshalb erhalten die besonders betroffenen Gemeinden von 2021 bis 2024 einen befristeten Kantonsbeitrag von gesamthaft 20 Mio. Fr. jährlich. Für die Verteilung 2024 relevant ist der Steuerertrag der Jahre 2021 bis 2023. Mit 36,2 % Anteil der JP am Steuerertrag der natürlichen und juristischen Personen gehört Zürich klar zu den besonders betroffenen Gemeinden (alle Gemeinden ohne Steuerfusssenkung mit mehr als 20 % Anteil). Der Steuerertrag der JP Zürichs beträgt 72,2 % des Steuerertrags der JP aller besonders betroffenen Gemeinden. Entsprechend erhält Zürich gemäss Verfügung des kantonalen Gemeindeamtes vom 24. Mai 2024 72,2 % oder 14,4 Mio. Fr. der gesamten 20 Mio. Fr. für 2024. Im Vorjahr hatte der Anteil Zürichs 73,1 % beziehungsweise 14,6 Mio. Fr. betragen. Dieser Betrag war für 2024 budgetiert worden.
-320 000.00			4690 00 000	Übriger Transferertrag			
-4 525 197.60	-5 042 500		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 913 003.60	-129 496	
-64 742 807.34	-100 452 900		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-138 106 697.91	+37 653 798	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550001	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
		945 400 N1	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 627 799.00	+7 601	
		690 000 N2					

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2021 Liegenschaften Stadt Zürich							
Erfolgsrechnung							
150 382 516.24	95 342 300	515 600	3	Aufwand	105 813 129.80	-9 955 230	
-192 312 125.52	-118 331 000		4	Ertrag	-111 175 793.05	-7 155 207	
-41 929 609.28	-22 988 700	+515 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-5 362 663.25	-17 110 437	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
15 942 652.21	5 344 000		5	Investitionsausgaben	1 735 421.07	+3 608 579	
+15 942 652.21	+5 344 000		6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 735 421.07	+3 608 579	
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
367 300 436.58	650 835 300		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	484 912 925.79	+165 922 374	
-26 356 582.20	-20 000 000		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-6 296 486.05	-13 703 514	
+340 943 854.38	+630 835 300			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+478 616 439.74	+152 218 860	
Aufwand							
10 500 275.55	13 711 300	192 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 826 241.35	+1 077 259 *	Im Jahresdurchschnitt waren 8.31 FTE nicht besetzt.
-7 233.65	-25 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-108 867.15	+83 867	
91 259.00	123 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	111 952.00	+11 748	
18 642.95		18 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	21 236.40	-3 236	
669 350.05	873 600	13 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	811 255.00	+75 845	
-104.20	-1 500		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 348.15	+4 848	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 507 901.70	1 818 900	22 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 801 862.35	+39 838	
44 352.60	57 700	900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	49 445.70	+9 154	
113 200.30	154 000	2 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130 694.45	+25 506	
-17.60			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 066.80	+1 067	
83 665.60	120 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	143 373.58	-23 374	
37 754.25	30 000		3091 00 000	Personalwerbung	15 495.60	+14 504	
49 325.70	60 000	6 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	55 113.70	+10 886	
1 268.35	5 000		3100 00 000	Büromaterial	3 295.55	+1 704	
17 694.20	5 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28 380.10	-23 380 *	Mehraufwand wegen Pellet-Lieferung Sihlquai 340 (Fr. 24'000).
214 653.40	316 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	217 217.81	+99 282	
3 232.50	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 803.35	+197	
1 776.00	5 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	112.40	+4 888	
			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 057.30	-1 057	
418.95	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	235.65	+4 764	
2 934.85	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 814.26	+3 186	
133 443.59	103 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	152 522.55	-49 023 *	Mehraufwand infolge des Portfoliozuwachs und daraus resultierend höhere Energie- und Entsorgungskosten (Schlachthofgebäude).
277 051.09	187 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	501 277.72	-313 778 *	Mehraufwand für Planerleistungen Schlachthofareal (Fr. 192'000) sowie Mehraufwand infolge Zunahme an Versandkosten für Mietzinsanpassungen und Einschreibungen.
2 000.00			3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	7 285.40	-7 285 *	Mehraufwand für Nutzungsabklärung Käshaldenstrasse 24 (Fr. 5'000).
814 002.02	1 714 900		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 442 967.21	+271 933 *	Minderaufwand wegen Projektverzögerung bei Scheune Käshalde (Fr. 50'000). Minderaufwand wegen Verschiebung strategischer Planung bei Höschgasse 4 (Fr. 80'000). Mehraufwand wegen Dringlichkeit bei Kronenhofareal für Zustandsanalyse (Fr. 35'000) und wegen Umbuchungen von Kosten der strategischen Phase bei Zeughaus-Areal (Fr. 525'000).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
41 292.15	140 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	43 567.88	+96 932 *	Die Kosten für die Versicherungsprämien von Fr. 114'000 für Bauherrenhaftpflicht und Bauwesen werden im Buchungskreis 2021 budgetiert. Fälschlicherweise wurden diese dem Buchungskreis 2034 Wohnen und Gewerbe belastet (siehe auch Begründung zu Konto 3134 00 000 des BuKr. 2034).
41 026.90			3137 00 000	Steuern und Abgaben	230 038.93	-230 039 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
43 064.00	107 100		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	76 344.15	+30 756	
503 052.57	645 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	472 987.94	+172 012 *	Minderaufwand bei den Objekten Bundesasylzentrum (Fr. 80'000), ehemals Güterbahnhof (Fr. 30'000), Allenmoosstrasse 89 (Fr. 15'000) sowie diverse Liegenschaften.
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	576.15	-576	
977.38	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 319.44	+3 681	
168 682.75	145 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	225 385.21	-80 385 *	Mehraufwand für Lizenzkosten von neu eingeführten Applikationen wie Mietendenportal und E-Vermietung.
	100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+100	
57 649.15	60 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	69 767.65	-9 768	
	5 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+5 000	
	5 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	915.19	+4 085	
9 664.59	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 537.95	-538	
1 580 253.10	1 478 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 020 833.42	-542 833 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
79 295.30	130 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	79 295.30	+51 505 *	Abschreibung der aktivierten Ausgaben der neu eingeführten Software Mietendenportal.
32 310.00			3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	32 310.00	-32 310 *	Abschreibung für das eingeführte Mietendenportal.
369 377.52	982 800		3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	719 054.11	+263 746 *	Im Wesentlichen Minderaufwendungen bei den Landreserven im Finanzvermögen (Fr. 243'000).
13 722 123.24	20 365 800		3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12 012 658.42	+8 353 142 *	Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungstellung bei: Krähbühlstrasse 58 (Fr. 2'131'000), Hirschengraben 18-20a (Fr. 362'000). Minderaufwand wegen Projektverzögerung bei:

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Seestrasse 513 (Fr. 1'564'000), Oberer Heuelsteig 15 (Fr. 632'000), Rieterstrasse 7/ Schulhausstrasse 64 (Fr. 368'000), Beckenhofstrasse 29-37 (Fr. 200'000), Kronenstrasse 10 (Fr. 170'000), Forchstrasse 246 (Fr. 117'000). Minderaufwand wegen günstiger Vergabe bei: ShopVille (Fr. 1'259'000), Badenerstrasse 65 (Fr. 300'000). Minderaufwand wegen Strategiewechsel bei: Geroldstrasse 3-9 (Fr. 350'000). Minderaufwand Portfolio Wohnen (Heizungersatz) bei: Flössergasse (Fr. 120'000) Minderaufwand Portfolio Gewerbe bei diversen Liegenschaften.
139 022.84	112 900		3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	117 526.28	-4 626	
755.85			3431 20 000	Anschaffungen Mobilien			
128 479.59	105 800		3431 30 000	Unterhalt Mobilien	296 649.28	-190 849 *	Mehrkosten Wohnen im Finanzvermögen: Stadelhoferstrasse 12 Aufzug (Fr. 31'000). Landreserven im Finanzvermögen: Kosten neu hinzugekaufter Liegenschaften (Fr. 155'000).
765 066.30	793 000		3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	756 068.80	+36 931	
1 736.25			3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	201.95	-202	
2 424 859.51	3 286 000		3439 10 000	Ver- und Entsorgung	3 255 191.27	+30 809	
80.00	100		3439 20 000	Steuern und Abgaben	80.00	+20	
307 756.40	302 600		3439 30 000	Sachversicherungsprämien	379 736.34	-77 136 *	Mehrkosten Landreserven im Finanzvermögen aufgrund Porfoliozuwachs durch neu hinzugekaufte Liegenschaften (Fr. 77'000).
1 491 077.95	953 400		3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	1 172 757.15	-219 357 *	Mehrkosten Landreserven im Finanzvermögen; Erwerb ABB Hallen (Fr. 230'000), Bus Station (Fr. 200'000). Minderaufwände über das ganze Portfolio Gewerbe im Finanzvermögen (Fr. 171'000).
1 030 275.44	2 260 800		3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	3 499 437.71	-1 238 638 *	Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung bei: Krähbühlstrasse 58 (Fr. 1'010'000).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Mehraufwand wegen Erhöhung des Projektumfangs und Projektverzögerung bei: Theaterstrasse 10 (Fr. 2'132'000). Mehraufwand wegen Projektverzögerung bei: Seestrasse 513 (Fr. 113'000), Beckenhofstrasse 29-37 (Fr. 20'000).
1 031 031.59	1 689 200	260 000 N1	3439 60 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	1 148 750.89	+800 449 *	Minderaufwand bei den Landreserven im Finanzvermögen (Fr. 667'000). Minderaufwand bei Gewerbe Finanzvermögen (Fr. 114'000)
-218 693.34	50 000		3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	207 833.01	-157 833 *	Anpassung des Delkrederes (Fr. 186'000).
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	12 310.00	-12 310 *	Ausgleichszahlung aufgrund Minderzuteilung betreffend Landumlegung in Sunnau.
7 588 651.44	11 352 000		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10 792 832.64	+559 167	
23 216.90	25 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	41 555.05	-16 555 *	Höherer Verbrauch an Büromaterial, insb. Auffüllen des Lagerbestands an Briefumschlägen.
1 268 321.90	1 551 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 736 660.20	-185 460 *	Höhere Verrechnung für IT-Leistungen von OIZ als budgetiert (Fr. 188'000; Digitalisierungsprojekte und Projekt Integration Parking Zürich AG).
1 406 702.95	1 486 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 474 867.35	+11 233	
23 949 339.15	28 024 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44 390 708.75	-16 366 709	
102 698.31			3980 00 000	Interne Übertragungen	2 328 014.06	-2 328 014 *	Übertrag an ewz betreffend hälftiger Buchgewinn aus Verkauf von ewz-Liegenschaften in Wettingen an die Gemeinde Wettingen (STRB Nr. 2073/2023).
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-40.00	+40	
-21 713.31	-6 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-36 912.49	+30 412 *	Mehreinnahmen aus Pauschalen.
-153 616.87	-85 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-382 502.07	+297 402 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST, siehe auch Begründung zu Konto 3137 00 000 (Fr. 330'000) sowie Mindereinnahmen aufgrund verzögerter Auflösung von Rückstellungen aus Nebenkostenabrechnungen (Fr. 54'000).
-670.60			4290 00 000	Übrige Entgelte	-6 251.21	+6 251	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-438 542.60	-260 100		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-260 100 *	Minderaufwand durch nicht notwendige budgetierte Nachaktivierungen bei Zürich Bus Station (Fr. 260'100).
-1 721 063.60			4411 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	-1 280 549.45	+1 280 549 *	Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstücksgeschäften ist nur schwer planbar und unter anderem von der Dauer des Genehmigungsverfahrens abhängig.
-205 396.62	-20 000 000		4411 40 000	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-4 656 028.13	-15 343 972 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
-59 977 681.27	-60 478 600		4430 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-72 902 914.97	+12 424 315 *	Nicht budgetierte Mehreinnahmen bei den Landreserven im Finanzvermögen aufgrund diverser Neukäufe, wie zum Beispiel: Schaffhauserstrasse-/ Stelze (Fr. 6'000'000), Letzigraben / Altweg / In der Ey (Fr. 3'000'000), Scheideggstrasse / Kurfürstenstrasse (Fr. 666'000) Forchstrasse (Fr. 355'000).
-3 349 705.88	-4 411 700		4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-4 842 870.53	+431 171 *	Mehrertrag aus Weiterverrechnung der Projektierungskosten Theaterstrasse 10 an den Buchungskreis 2035 Gastronomie (Fr. 1'635'000; siehe auch Begründung zu Konto 3131 00 000 im Buchungskreis 2035). Tiefere Akontozahlungen beim Airgate (Fr. 383'000) und bei der Schaffhauserstr. 550 (Fr. 516'000) sowie Mindereinnahmen aufgrund verzögerter Auflösung von Rückstellungen aus Nebenkostenabrechnungen (Fr. 530'000).
-670 334.60			4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter	-725.15	+725	
-1 800 962.71	-330 000		4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-2 309 035.75	+1 979 036 *	Mehreinnahmen durch Dienstbarkeitsentschädigungen: Bucheggstrasse (Fr. 1'900'000), Näherbaurecht Schärenmoosstrasse (Fr. 100'000).
-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	-10 229 241.76	+559 742 *	Mehreinnahmen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Schlachthofgebäude (Fr. 380'000), Bundesasylzentrum (Fr. 430'000). Mindereinnahmen bei Baurechten infolge Rückzahlungen bei definitiver Festsetzung der Baurechtszinse und infolge des gesunkenen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Referenzzinssatzes bei den vertraglich vorgegebenen periodischen Zinsanpassungen (Fr. 312'000).
-18 201.99	-18 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-25 773.17	+7 773	
-4 975 567.33	-9 015 300		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-1 728 964.17	-7 286 336	
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8 487.00	+8 487	
-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	-8 066 134.00	-1 023 066	
-889 856.00	-1 037 900		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-951 346.00	-86 554	
	-2 976 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 978 557.20	+2 557	
-628 916.00	-953 100		4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-769 460.00	-183 640	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
500.00	1 655 000		5000 00 000	Grundstücke	697 897.45	+957 103 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590003	Anschaftung Software			
39 041.25	300 000		5200 00 000	Software	129 483.50	+170 517 *	Aktivierung der Kosten für neue Softwareapplikationen.
			590013	Bundesasylzentrum Duttweiler-Areal: Erstellung			
147 904.15	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	129 698.30	+1 870 302 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590014	Obsthaldenstrasse: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung			
4 650.75			5000 00 000	Grundstücke			
			590015	Areal Untere Isleren: Altlastensanierung			
101 015.90			5000 00 000	Grundstücke	3 000.00	-3 000	
			590016	Kochareal: Übertragung von Baufeldern aus dem FV			
13 954 006.00			5000 00 000	Grundstücke			
			590017	Zeughäuser Kasernenareal: Instandsetzung / Umsetzung			
507 093.22	925 000		5040 00 000	Hochbauten	-512.01	+925 512 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590019	Spiegelgasse 1, Cabaret Voltaire: Teilinstandsetzung			
71 038.10			5040 00 000	Hochbauten			
			590020	Beteiligung an Parking Neu-Oerlikon AG			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	34 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		+34 000 *	Pflichtbeteiligung an der Parking Neu-Oerlikon AG erfolgt erst im Zusammenhang mit dem Vollzug des geplanten städtebaulichen Vertrags mit ABB. Aktuell ist der Vollzug für Frühjahr 2025 vorgesehen.
			590021	Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung			
211 912.88	330 000		5040 00 000	Hochbauten	453 599.52	-123 600 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590023	Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung			
905 489.96	100 000		5040 00 000	Hochbauten	322 254.31	-222 254 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			591006	Investitionen in Sachanlagen FV			
19 985.40	100 233 000		7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	3 007.55	+100 229 992 *	Aktivierung von Quartierplankosten (Fr. 3'000). Für die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (Fr. 100 Mio.) siehe die Begründungen zu den Konten 591075 - 591087.
3 528.25	403 968 300		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	830 392.92	+403 137 907 *	Minderaufwand für Aktivierung der Baukosten (Fr. 3.1 Mio.) und Quartierplankosten (Fr. 0.1 Mio.), sowie die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (Fr. 200 Mio.). Siehe Begründungen zu den Konten 591075 - 591087.
184 013.30			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591007	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV			
1 158 921.80			7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV			
			591008	Verkauf von Sachanlagen FV			
			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	1 694.60	-1 695	
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	1 280 549.45	-1 280 549 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
205 396.62	20 000 000		7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung		+20 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
-1 377 014.20			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-1 346 486.05	+1 346 486 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
-250 000.00	-20 000 000		8040 00 000	Verkauf von Gebäuden		-20 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				591010 Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/ Umbau			
3 838 146.48	1 148 000		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	304 146.83	+843 853 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				591011 Seestrasse 513: Instandsetzung			
	2 335 000		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	772 377.13	+1 562 623 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				591021 Kochareal: Übertragung von Baufeldern ins VV			
-21 029 568.00			8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV			
				591034 Ausstellungsstrasse 5, Zürich Bus Station: Instandsetzung			
1 136 099.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 529 273.60	-3 529 274 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				591039 Halle 550 und Baufeld D7: Erwerb			
	123 151 000		7040 00 000	Investitionen in Gebäude		+123 151 000 *	Vollzug des geplanten Städtebaulichen Vertrag mit ABB erfolgt voraussichtlich im Frühjahr 2025.
				591048 Parkhaus Süd, Opfikon: Erwerb			
-1 075.55			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
				591052 Klein-Ibig, Niederhasli: Tauschabgabe			
168 361.20			7200 00 000	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			
				591053 Im Holzerhurd 56-60, 62: Tauscherwerb			
29 815 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
38 785.20			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591056 Lehfrauenweg 8: Erwerb			
7 294 118.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
8 442.60			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591057 Buchzelgstrasse 88-92: Erwerb			
25 705 882.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
-1 897.30			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591060 Theater 11: Erwerb			
3 143 243.10			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
1 343.35			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591061 Edisonstrasse 4: Erwerb			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 070 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
13 105.05			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591062 Winterthurerstrasse 164: Erwerb			
5 490 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
15 822.00			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591063 Zeppelinstrasse 15 und 23: Erwerb			
2 260 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
2 483.20			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591064 Riedenhalden-/Wehntalerstrasse 414: Erwerb			
63 031 750.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
39 113.35			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591065 Krähbühlstrasse 58: Instandsetzung			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	699 842.57	-699 843 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				591066 Auhofstrasse 20-24: Erwerb			
25 000 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
29 886.25			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591067 Im Hagenbrünneli 25/27: Erwerb			
4 887 500.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
8 635.95			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591068 Liegenschaften Parzellen Nr. 348+6663, Wettingen: Verkauf			
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	152 584.93	-152 585 *	Verkaufskosten (Notariatsgebühren, Schätzungskosten).
			7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	141 386.94	-141 387 *	Übertrag Restbuchwert aus dem Verwaltungsvermögen von ewz ins Finanzvermögen von Liegenschaften Stadt Zürich.
			7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	4 656 028.13	-4 656 028 *	Realisierter Verkaufsgewinn.
			8040 00 000	Verkauf von Gebäuden	-4 950 000.00	+4 950 000 *	Verkaufserlös aus Verkauf von ewz-Liegenschaften in Wettingen an die Gemeinde Wettingen gemäss STRB Nr. 2073/2023.
				591069 Wehntalerstrasse 565 und 567: Erwerb			
15 143 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
47 366.50			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591070	Zweierstrasse 173: Erwerb			
5 100 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
13 066.70			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591072	Forchstrasse 114, 116, 118 und 120: Erwerb			
28 910 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
42 193.30			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591073	Hüttenkopfstrasse bei Nr. 15: Erwerb			
2 000 000.00			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
4 174.00			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
			591075	In der Ey 47: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	36 700 000.00	-36 700 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus gemäss STRB Nr. 395/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	40 094.90	-40 095 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591076	Altweg 16-24/In der Ey 61: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	59 200 000.00	-59 200 000 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser Altweg 16-24 / In der Ey 61 gemäss STRB Nr. 395/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	68 302.65	-68 303 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591077	Letziggraben 220-226/Altweg 10: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	86 100 000.00	-86 100 000 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser Letziggraben 220-226 / Altweg 10 gemäss STRB Nr. 395/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	84 327.05	-84 327 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591078	Wehntalerstrasse 402 und 404: Erwerb			
12 200 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
19 036.20			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591079	Schaffhauser-/Stelzenstrasse: Erwerb			
123 330 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
150 356.05			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591080	Unterwerkstrasse 27: Erwerb			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 987.60			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	16 670 000.00	-16 670 000 *	Erwerb Miteigentumanteil an Parkhaus Unterwerkstrasse 27 gemäss STRB Nr. 3523/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	10 539.45	-10 539 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591081	Witikoner-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb			
			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	210 000 000.00	-210 000 000 *	Erwerb Grundstück an der Witikoner-/Katzenschwanzstrasse (Areal Harsplen) gemäss STRB Nr. 859/2024.
			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	107 185.40	-107 185 *	Kosten für Notariatsgebühren.
			591082	Scheidegg-/Kurfirstenstrasse: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	42 050 000.00	-42 050 000 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser an der Scheideggstrasse 96, 104, 112 und Kurfirstenstrasse 88, 90 gemäss STRB Nr. 1186/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	21 032.25	-21 032 *	Kosten für Notariatsgebühren.
			591083	Scheideggstrasse 119: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	15 950 000.00	-15 950 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus an der Scheideggstrasse 119 gemäss STRB Nr. 1186/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	7 977.75	-7 978 *	Kosten für Notariatsgebühren.
			591085	MFO-West: Instandsetzung			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 007.29	-5 007 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			591087	Schwamendingenstrasse 16: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 510 000.00	-5 510 000 *	Erwerb Liegenschaft Schwamendingenstrasse 16/16a gemäss STRB Nr. 3686/2024.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	17 174.40	-17 174 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2034 Wohnen und Gewerbe							
Erfolgsrechnung							
171 179 142.34	194 791 600	458 500	3	Aufwand	222 684 091.47	-27 433 991	
-171 179 142.34	-194 791 600		4	Ertrag	-222 684 091.47	+27 892 491	
		+458 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+458 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
117 818 625.20	100 059 800		5	Investitionsausgaben	114 339 876.11	-14 280 076	
-5 152 000.00	-10 130 000		6	Investitionseinnahmen	-12 147 640.00	+2 017 640	
+112 666 625.20	+89 929 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+102 192 236.11	-12 262 436	
Aufwand							
7 171 178.45	8 714 700	119 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 932 740.85	+901 159 *	Im Jahresdurchschnitt waren 8.29 Stellenwerte nicht besetzt.
-15 752.90	-35 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-155 240.00	+120 240	
78 704.25	109 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	85 338.15	+23 962	
18 246.10	3 100	11 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	18 805.15	-4 505	
456 064.90	558 800	8 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	506 087.45	+61 113	
	-2 100		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-7 296.10	+5 196	
939 464.75	1 003 400	14 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	902 126.40	+115 374	
31 593.30	38 000	500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	31 684.95	+6 815	
77 138.95	94 100	1 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80 997.35	+14 403	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 197.55	+1 198	
93 641.95	110 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	85 125.00	+24 875	
7 123.65	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	16 235.20	+3 765	
15 096.90	29 000	3 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	23 723.50	+9 077	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
96 010.29	62 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55 769.01	+7 031	
136 181.00	90 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	75 136.80	+14 963	
40.00			3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	-50	
171.24			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	398.95	-399	
13 048.87	19 200		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 965.56	-4 766	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	489.95	-490	
6 103 129.16	7 011 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 493 778.40	+517 522 *	Minderaufwand über gesamtes Portfolio aufgrund reduziertem Energieverbrauch und reduzierter Grundgebühren (Strom, Gas, Fernwärme, Wasser, Abwasser, Kehricht).
623 489.05	1 321 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	787 412.65	+533 987 *	Minderaufwand im Wesentlichen durch Verbuchung auf falsches Konto (siehe 314400000 UH Hochbauten), Bewachung Sicherheitsloge Hardau 2 (Fr. 442'000).
4 519 138.96	2 658 100	300 000 N2	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 913 479.26	+44 621	
349 958.80	1 440 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	560 351.45	+880 149 *	Minderaufwand im Wesentlichen wegen verzögerter strategischer Planung bei: Wohnsiedlung Limmat I (Fr. 100'000), Seebacherstrasse 104 (Fr. 80'000), Hopfenstrasse 14 (Fr. 50'000), Preyergasse 20 (Fr. 25'000), Drahtzugstrasse 47 (Fr. 25'000), Heimatstrasse 3 (Fr. 25'000). Minderaufwand im Wesentlichen wegen Projektverzögerungen bei: Wohnsiedlung Farbhof (Fr. 55'000), Bachmattweg 7 (Fr. 40'000), Rötzelstrasse 101 (Fr. 25'000). Minderaufwand im Wesentlichen wegen Strategiewechsel bei: Mürtschenstrasse 32/38 (Fr. 50'000), Am Wasser (Fr. 50'000). Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung bei: Rindermarkt 9 (Fr. 25'000), Niederdorfstrasse 46 (Fr. 25'000). Minderaufwand bei weiteren Liegenschaften (Fr. 255'000).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 190 196.85	1 102 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 273 972.75	-171 273 *	Die Kosten für die Versicherungsprämien von Fr. 114'000 für Bauherrenhaftpflicht und Bauwesen werden im Buchungskreis 2021 budgetiert, wurden jedoch irrtümlich dem Buchungskreis 2034 Wohnen und Gewerbe belastet (siehe auch Begründung zu Konto 3134 00 000 des Bukr. 2021). Zudem höhere Kosten infolge Erhöhung der Gebäudeversicherung durch Revisionsschätzungen und Neubauten über das gesamte Portfolio.
38 435.30	800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	105 678.87	-104 879 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
4 207 216.51	3 675 500		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	3 558 048.05	+117 452	
47 709 873.72	61 569 600		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54 829 358.63	+6 740 241 *	Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung (aus dem Jahr 2024) bei: Wohnsiedlung Hardau II (Fr. 856'000), Rousseaustrasse 59, Spielweg 7 (Fr. 611'000), Zweierstrasse 175 (Fr. 438'000), Wohnsiedlung Limmat I (Fr. 426'000), Wehntalerstrasse 119 (Fr. 129'000). Minderaufwand im wesentlichen wegen Projektverzögerung bei: Wohnsiedlung Hardau II (Fr. 681'000), Seefeldstrasse 201-205 (Fr. 549'000), Kornamtsweg 1,3 (Fr. 384'000), Grimselstrasse 13-17 (Fr. 307'000), Wohnsiedlung Unteraffoltern III (Fr. 306'000), Wohnsiedlung Langmauerstrasse 89 (Fr. 300'000), Mythenquai 345 (Fr. 300'000), Wohnsiedlung Birkenhof (Fr. 287'000), Eggenschwilerweg 10 (Fr. 270'000), Rötelstrasse 62 (Fr. 205'000), Nordstrasse 54 (Fr. 200'000), Wohnsiedlung Furttal (Fr. 182'000), Brunastrasse 87 (Fr. 180'000), Breitensteinstrasse 9, 11, 15 (Fr. 159'000), Höschgasse 80 (Fr. 150'000), Kornhausbrücke 6 (Fr. 150'000), Parking 31 (Fr. 150'000),

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Wehntalerstrasse 119 (Fr. 129'000), Dachlernstrasse 89 (Fr. 120'000), Gsteigstrasse 9 (Fr. 120'000), Zollikerstrasse 167 (Fr. 120'000), Wagnerstrasse 14, 16 (Fr. 200'000) Magnusstrasse 27 (Fr. 194'000). Minderausgaben aufgrund Lieferverzögerung für Unterstation Wohnsiedlung Nordstrasse (Fr. 900'000). Mehraufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung (aus dem Jahr 2023) bei: Wohnsiedlung Hardau II (Fr. 946'965), Wohnsiedlung Bullingerhof (Fr. 669'326), Wohnsiedlung Döltischihalde (Fr. 261'410). Mehraufwand durch Verbuchung Bewachung Sicherheitsloge Hardau 2 (anstatt auf Konto 313000000 DL Dritte, Fr. 442'000).
7 162.55	14 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35 785.03	-21 485 *	Mehrausgaben aufgrund unvorsehener Reparaturen an Maschinen, Fahrzeugen und Entsorgung diverser Geräte.
73 433.05	54 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	55 153.75	-754	
38 795.00	45 600	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	62 623.40	-17 023 *	Diverse Mehrausgaben bei Wohnsiedlung Kronenwiese und Letzi.
67 764.30	90 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	72 660.05	+17 340	
51 610.37	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-12 320.63	+62 321 *	Anpassung des Delkrederes (Fr. 12'000).
179 572.99	166 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	106 321.19	+59 679 *	Debitorenverluste infolge Ausweisungsbegehren über gesamtes Portfolio, Wegzug nach Unbekannt und Todesfall.
5 968.65	12 900	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 849.99	-950	
9 184 492.28	9 486 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9 556 208.97	-70 209	
1 872 000.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	40.85	-41	
33 814 174.48	21 405 300	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	51 108 237.52	-29 702 938	
33 775 215.37	49 625 700	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	44 813 768.12	+4 811 932	
9 104.00	30 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	11 457.90	+18 842 *	Reduzierter Siedlungsbeitrag und weniger Anlässen in Wohnsiedlungen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
125 070.35	130 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	125 070.35	+4 930	
5 288 314.00	7 834 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 966 278.00	+868 422 *	Tiefer als budgetierte Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021 für Personal- und IT- Aufwendungen.
811 725.00	951 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	877 784.00	+73 616	
11 441 653.90	14 426 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	27 984 189.30	-13 558 189	
573 696.00	873 700		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	709 963.00	+163 737 *	Tiefer als budgetierte Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021.
				Ertrag			
-540.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-420.00	+420	
-1 035 892.00	-518 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 044 390.41	+525 490 *	Mehreinnahmen aufgrund von Verzeigungen (Parkbussen).
-5 133 463.33	-4 867 200		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 325 204.96	+5 458 005 *	Mehreinnahmen aufgrund verzögerter Auflösung von Rückstellungen aus Nebenkostenabrechnungen (Fr. 4'000'000), Weiterverrechnungen an Mieterschaft (Fr. 268'000). Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST (Fr. 172'000; siehe auch Begründung zu Konto 3137 00 000). Weiterverrechnung Projektierungskosten Seefeldstr. 201-205 (Fr. 668'000).
-57 110.59	-1 300		4290 00 000	Übrige Entgelte	-42 388.95	+41 089 *	Debitorenbereinigung infolge Konkurse, Todesfall und Ausweisung.
-50 198.65	-1 002 400		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-3 290 205.91	+2 287 806 *	Nachaktivierungen bei Wohnsiedlungen: Heiligfeld I (Fr. 1'161'000), Seefeldstrasse 2021-2025 (Fr. 719'000), Grimselstrasse 13-17 (Fr. 429'000), Breitensteinstrasse 9, 11, 15 (Fr. 167' 000), Tannenrauschstrasse 32 (Fr. 134'000). Zu hohe budgetierte Aktivierungen bei Wohnsiedlungen: Trottenstrasse 2 (Fr. 265'000), Imfeldsteig 1 (Fr. 25'000).
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 323.90	+2 324	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 152.10			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 848.65	+1 849	
-138 619 743.20	-146 444 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-147 291 380.45	+847 380 *	Mehrertrag durch Mietzinserhöhungen über das ganze Portfolio (Neuvermietungen, Wiedervermietungen, Indexanpassungen und Referenz-Zinserhöhungen).
-83 243.54	-700		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-9 903.81	+9 204	
-10 010 284.79			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-24 820 190.21	+24 820 190	
-16 053 145.39	-29 530 100		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-23 064 698.27	-6 465 402	
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-19 775.00	+19 775 *	Gutschrift von Förderbeiträgen.
-56 510.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-62 654.45	+62 654 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
-75 858.75			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-76 978.75	+76 979 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
	-12 427 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-12 631 727.75	+204 728	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
900 602.22	6 392 900		5040 00 000	Hochbauten	3 163 464.66	+3 229 435 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-570 250.00	+570 250 *	Schlusszahlung aus Wohnbauaktion 2011 für die Gesamtinstandsetzung der Wohnsiedlung Luggweg gemäss STRB Nr. 449/2015.
			590010	Wohnsiedlung Rautistrasse: Ersatzneubau			
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-710 310.00	+710 310 *	Schlusszahlung aus Wohnbauaktion 2005 für den Ersatzneubau der Wohnsiedlung Rautistrasse gemäss STRB Nr. 178/2012.
			590011	Wohnsiedlung Kronenstrasse: Neubau			
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-621 340.00	+621 340 *	Schlusszahlung aus Wohnbauaktion 2011 für den Neubau der Wohnsiedlung Kronenwiese gemäss STRB Nr. 423/2016.
			590012	Wohnsiedlung Hornbach: Neubau			
519 615.05			5040 00 000	Hochbauten	129 020.80	-129 021 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
			590013	Wohnsiedlung Herdern: Neubau			
-128 413.25			5040 00 000	Hochbauten			
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-115 740.00	+115 740 *	Schlusszahlung aus Wohnbauaktion 2017 für den Neubau der Wohnsiedlung Herdern gemäss STRB Nr. 1172/2020.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				590021 Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau			
51 488 652.98	27 500 000		5040 00 000	Hochbauten	35 129 953.05	-7 629 953 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
	-10 130 000		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-10 130 000.00		
				590022 Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau			
2 032 822.86	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	2 141 397.51	-141 398 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590025 Forch-, Freie-, Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung			
84 559.16	352 000		5040 00 000	Hochbauten	447 862.71	-95 863 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590026 Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau			
2 352 894.65	3 975 000		5040 00 000	Hochbauten	3 478 807.89	+496 192 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590027 Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung			
	700 000		5040 00 000	Hochbauten	291 066.00	+408 934 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590030 Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung			
474 446.92			5040 00 000	Hochbauten	13 161.37	-13 161 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590031 Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung			
5 949 904.36	3 660 000		5040 00 000	Hochbauten	3 268 739.77	+391 260 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
-1 700 000.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				590032 Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung			
2 879 787.48	215 000		5040 00 000	Hochbauten	884 326.19	-669 326 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590033 Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau			
23 747 649.75	29 400 000		5040 00 000	Hochbauten	32 032 524.65	-2 632 525 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590034 Wohnsiedlung Eichrain: Neubau			
8 671 070.29	3 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 005 553.18	+1 494 447 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
-3 452 000.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				590035 Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau			
10 065 532.05	12 210 000		5040 00 000	Hochbauten	12 941 393.50	-731 394 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590036 Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation			
103 852.62			5040 00 000	Hochbauten	431 917.62	-431 918 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590042 Wohnsiedlung Letzi: Neubau			
7 242 172.57	8 839 900		5040 00 000	Hochbauten	8 854 187.08	-14 287	
				590047 Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau			
1 433 475.49	900 000		5040 00 000	Hochbauten	4 563 458.48	-3 663 458 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				590049 Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	415 000		5040 00 000	Hochbauten	1 685 290.87	-1 270 291 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590052	Breitensteinstrasse 9/11/15: Gesamtinstandsetzung			
			5040 00 000	Hochbauten	628 916.94	-628 917 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590053	Limmattalstrasse 149/151: Instandsetzung			
			5040 00 000	Hochbauten	113 936.32	-113 936 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590056	Wohnsiedlung Heiligfeld I: Gesamtinstandsetzung			
			5040 00 000	Hochbauten	2 134 897.52	-2 134 898 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2035 Gastronomie							
Erfolgsrechnung							
16 675 510.37	15 716 300	11 700	3	Aufwand	19 003 829.48	-3 275 829	
-16 675 510.37	-15 716 300		4	Ertrag	-19 003 829.48	+3 287 529	
		+11 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+11 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
913 168.45	217 500		5	Investitionsausgaben	850 412.42	-632 912	
+913 168.45	+217 500		6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+850 412.42	-632 912	
Aufwand							
500 702.65	483 800	9 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	469 541.45	+23 259	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 444.80	+15 445	
4 800.00	4 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 878.00	-78	
400.00		800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	400.00	+400	
31 336.10	30 900	600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31 053.70	+446	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-988.45	+988	
70 318.40	73 300	1 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	68 946.30	+5 354	
2 088.45	2 100		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 903.80	+196	
5 310.20	5 200	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 902.85	+397	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-181.55	+182	
	6 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+6 000	
609.60			3091 00 000	Personalwerbung			
970.00	1 000	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	265.00	+935	
3 764.00	3 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 940.00	+460	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 557.55	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 989.80	+2 010	
300.00			3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	-300	
179 262.11	141 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	136 813.59	+4 486	
68 415.29	108 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	67 240.06	+41 060	
9 935.73	1 052 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	353 483.88	+698 516 *	Minderaufwand wegen Aktivierung der Ausgaben bei Kiosk Hafen Enge (Fr. 220'000) und Kiosk Stadthausanlage (Fr. 290'000). Minderaufwand wegen verzögertem Projektstart bei Restaurant Belvoirpark (Fr. 500'000). Minderaufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung (Fr. 12'000). Mehraufwand durch nachträgliche Weiterverrechnung bei Theaterstrasse 10 (Fr. 323'000).
169 270.33	440 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	104 526.42	+335 974 *	Minderaufwand wegen verzögertem Projektstart bei Restaurant die Waid (Fr. 70'000), Restaurant Landhus (Fr. 70'000), Restaurant Seerose (Fr. 50'000), Restaurant Kiosk Bürkliplatz (Fr. 25'000). Minderaufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Restaurant Mühlehalde (Fr.40'000). Minderkosten Budget/Pauschale Rechtsgutachten (Fr. 30'000). Minderaufwand wegen Strategieänderung bei Restaurant Weisse Rose (Fr. 20'000).
60 766.95	65 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	62 387.52	+2 612	
5 778.95			3137 00 000	Steuern und Abgaben	15 885.45	-15 885 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
137 094.10	384 600		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	189 981.44	+194 619 *	Minderaufwand aus Kosten-Umlagerung ShopVille (Fr. 130'000); Minderaufwand Unterhalt Grünanlagen (Fr. 65'000).
3 432 823.73	5 595 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 344 509.45	+1 250 591 *	Minderaufwand Heizungsersatz Shopville (Fr. 500'000); Minderaufwand Projektverschiebung. Gesamtinstandsetzung Seefeldstrasse 201/ Hornegg (Fr. 175'000); Minderaufwand laufender Unterhalt weitere Betriebe (Fr. 575'000).
492 788.30	383 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	360 611.15	+22 889	
	5 700		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600.00	+5 100	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 415.70	5 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 905.10	+2 095	
38 079.02	25 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-517.63	+25 518 *	Anpassung des Delkrederes.
68 526.79	25 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	33 083.08	-8 083 *	Bereinigung Debitoren und Ausbuchung Debitorenverluste.
68.50			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	415.82	-416	
577 291.49	580 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	571 770.49	+8 230	
731 250.00			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	311 370.00	-311 370 *	Ausserplanmässige Abschreibung des Restbuchwertes des Kiosks Stadthausanlage infolge Ersatzneubau gemäss STRB Nr. 845/2024.
7 161 776.29	2 038 200		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	7 390 906.27	-5 352 706	
2 051 465.69	3 033 300		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2 752 154.04	+281 146	
362 594.00	492 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	414 455.00	+78 145	
55 517.00	59 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	52 021.00	+7 279	
403 996.45	612 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 225 646.25	-613 646	
39 237.00	54 400		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	42 075.00	+12 325	
Ertrag							
-10 066.15	-1 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 891.75	+2 892	
-438 539.67	-500 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 102 640.89	+601 941 *	Mehreinnahmen durch Weiterverrechnung Teilinstandsetzung Rest. VZ-Werd im Mandat für IMMO (Fr. 400'000); Mehreinnahmen durch Preiserhöhungen bei diversen Weiterverrechnungen (Pellets, Serviceverträge, etc.).
	-11 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-35 500.00	+24 500 *	Nicht budgetierter Zahlungseingang aus Konkursmasse Restaurant Mühlehalde.
-2 328.95			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-14 280 279.17	-12 456 500		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14 551 452.62	+2 094 953 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten, sowohl bei Sommerbetrieben als auch bei "Schlechtwetterbetrieben".
-3 040.35			4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-2 887.40	+2 887	
-1 903 697.57			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-906 078.71	+906 079	
-37 558.51	-1 920 100		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-1 539 677.86	-380 422	
	-827 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-861 700.25	+34 700	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000 Investitionen in Sachanlagen VV			
873 568.36	61 500	5040 00 000	Hochbauten	123 801.15	-62 301 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590010 Fischerstube: Ersatzneubau			
39 600.09		5040 00 000	Hochbauten			
			590011 Hafen Enge, Kiosk: Ersatzneubau			
		5040 00 000	Hochbauten	102 361.47	-102 361 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590012 Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			
	156 000	5040 00 000	Hochbauten	328 631.70	-172 632 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590014 Stadthausanlage, Kiosk: Ersatzneubau			
		5040 00 000	Hochbauten	295 618.10	-295 618 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2036 Parkierungsbauten						
Erfolgsrechnung						
7 657 428.23	7 905 200	3	Aufwand	8 689 741.20	-784 541	
-7 657 428.23	-7 905 200	4	Ertrag	-8 689 741.20	+784 541	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
516 275.62	952 400	5	Investitionsausgaben	121 241.96	+831 158	
+516 275.62	+952 400	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+121 241.96	+831 158	
Aufwand						
176.20	200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	104.95	+95	
3 945.70		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 220.80	-8 221 *	Mehraufwand durch nicht weiterbelastbare Stromkosten in Folge der geplanten Umnutzung im Parkhaus Central (Leerstand).
13 768.75	13 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 106.00	+12 394 *	Minderaufwand bei der Bewachung im Parkhaus Hohe Promenade.
231 949.15	81 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	74 567.85	+6 432	
52 343.85	59 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	95 984.02	-36 284 *	Mehraufwand in Folge der Verbuchung von GVZ-Prämien für das Jahr 2023 und 2024 für Parkhaus Urania.
1 643.30		3137 00 000	Steuern und Abgaben			
		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	11 350.00	-11 350 *	Verbuchung nicht budgetierter Grünpflege durch Grün Stadt Zürich bei diversen Parkhäusern.
223 640.13	651 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	570 910.94	+80 089	
105 095.55	105 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	105 096.00	+404	
	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+5 000	
206.40		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5.60	-6	
2 840 379.80	2 812 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 840 379.80	-28 380	

2036 Parkierungsbauten

Finanzdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 454 335.30	1 859 100		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	2 543 348.69	-684 249	
149 313.00	243 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	173 085.00	+69 915	
22 614.00	27 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21 541.00	+5 659	
1 542 034.10	2 023 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2 226 618.55	-203 619	
15 983.00	25 000		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	17 422.00	+7 578	
				Ertrag			
-25 799.70	-23 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-46 817.83	+23 318 *	Mehrertrag durch höhere Weiterverrechnungen.
	-240 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-240 000 *	Minderaufwand wegen Strategieänderung bei Parkhaus Zürichhorn (Fr. 240'000).
-7 356 760.24	-7 305 700		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 889 294.78	+583 595 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten.
-274 868.29			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-400 982.54	+400 983	
	-336 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-352 646.05	+16 646	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
20 257.53	726 800		5040 00 000	Hochbauten		+726 800 *	Es sind keine aktivierbaren Baukosten angefallen.
			590010	Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung			
496 018.09	225 600		5040 00 000	Hochbauten	121 241.96	+104 358 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2040 Steueramt						
Erfolgsrechnung						
68 689 660.65	70 611 600	473 200	3 Aufwand	68 525 462.81	+2 559 337	
-3 781 513 962.06	-3 557 095 900		4 Ertrag	-3 755 338 528.60	+198 242 629	
-3 712 824 301.41	-3 486 484 300	+473 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 686 813 065.79	+200 801 966	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 894 455.60	5 574 000		5 Investitionsausgaben	278 403.15	+5 295 597	
+1 894 455.60	+5 574 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+278 403.15	+5 295 597	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
520000 Anschaffung Software						
1 894 455.60	5 574 000	5200 00 000	Software	278 403.15	+5 295 597 *	Die folgenden im Jahr 2024 budgetierten Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden und wurden in das Folgejahr verschoben: -Projekte Bliz 2 (Beschaffung einer Fallverwaltungsplattform für die Grundstückgewinnsteuern) -Projekt Scanning-SW & -WF (Ersatz der Software für das Scanning Steuererklärungen und Kreditorenrechnungen)

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						-Teile des Projektes Nest Update Phase 1

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2050 Human Resources Management							
Erfolgsrechnung							
27 183 399.76	35 214 100	268 400	3	Aufwand	29 777 488.33	+5 705 012	
-5 721 304.28	-6 676 300		4	Ertrag	-6 317 214.09	-359 086	
+21 462 095.48	+28 537 800	+268 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+23 460 274.24	+5 345 926	
Aufwand							
945.00	1 500		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 515.00	-15	
15 129 844.35	17 349 200	-143 600 N1 259 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 594 327.55	+870 372 *	Die Unterschreitung resultiert in erster Linie aus über längere Zeit unbesetzten Stellen, die durch den Fachkräftemangel entstanden sind. Insgesamt waren knapp 5 Stellenwerte über das gesamte Jahr unbesetzt.
-81 603.10	-70 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-235 586.70	+165 587	
170 755.00	175 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	175 787.60	-788	
44 024.85	8 700	22 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	49 746.45	-18 346 *	Auf den Konten-Nr. 3049 00 000 und 3099 00 000 werden die Prämien verteilt. Gesamt über beide Konten wurde das Budget für die Prämien eingehalten.
951 526.50	1 104 200	-9 200 N1 18 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 027 428.05	+85 672	
-3 510.50			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 536.95	+6 537	
2 045 778.60	2 284 800	-18 600 N1 30 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 139 975.05	+156 825	
64 264.85	72 700	-600 N1 1 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	63 734.90	+9 465	
161 434.60	187 300	-1 500 N1 2 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	166 181.90	+22 418	
-593.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 046.70	+1 047	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 503 110.72	1 858 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 723 387.21	+134 813	
175 005.20	230 800	100 000 N1	3091 00 000	Personalwerbung	218 334.00	+112 466 *	Die Rechnungen für Inserate (Print und Online) werden nicht mehr auf der Konto-Nr. 3091 00 001, sondern auf 3102 00 001 kontiert. Zudem wurden die Mieten für Stände an Hochschulmessen auf Konto-Nr. 3160 00 001 verbucht.
266 454.45	170 900	220 000 N1	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	349 040.95	+49 359	
		7 500 N4					
230.00	3 600		3100 00 000	Büromaterial	455.60	+3 144	
2 375.85	3 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 864.60	+2 035	
232 271.75	87 300	350 000 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	420 501.77	+16 798	
10 418.80	14 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 531.82	+7 568	
	100		3106 00 000	Medizinisches Material		+100	
88.00	2 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 010.90	+1 389	
753.90			3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			
17 873.30	4 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	129.60	+3 870	
95 572.91	166 100		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	102 442.05	+63 658 *	Die tieferen Rechnungen für Lizenzmieten und Web Based Trainings führen zu einer Budgetunterschreitung.
1 070.30	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	
2 453.40	3 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 591.15	+909	
358 161.75	1 605 100	-620 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	416 826.20	+568 274 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen auf drei Positionen verteilt. 1) Die Kosten für die durch eine externe Stelle durchgeführte Befragung zum Thema Menstruationsbeschwerden wurden auf Konto-Nr. 3132 00 001 verbucht. 2) Die Kosten für die Arbeitgeberkampagnen wurden zum Teil auf Konto-Nr. 3132 00 001 verbucht. 3) Die Projektverzögerungen der HR-IT Projekte Learning Management System (LMS), Lernplattform (LEP) und HR-Portal führen zu Einsparungen.
760 149.41	873 000	50 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	602 377.93	+320 622 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen auf drei Positionen verteilt. 1) Es wurden weniger Beratertage bei der HR-Beratung in Anspruch genommen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							2) Zusätzlich wurden weniger Mittel für Change Requests benötigt als geplant.
							3) Die Projektverzögerungen der HR-IT Projekte Learning Management System (LMS), Lernplattform (LEP) und HR-Portal führen zu Einsparungen.
15 332.49	10 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	23 496.00	-13 496 *	Aufgrund höherer steuerpflichtiger Erträge (siehe Konto 4260 00 000) mussten höhere Mehrwertsteuerbeiträge abgeliefert werden.
	2 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+2 000	
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
24 507.15	21 300		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	28 518.62	-7 219 *	Unvorhergesehene Wartungsarbeiten am Raumreservationssystem führen zu einer Budgetüberschreitung.
5 628.75	71 400		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	51 140.85	+20 259	
4 487.85			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 942.50	-2 943	
53 219.15	99 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	61 084.60	+38 715	
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 170.00	-1 170	
2 090.30	10 300		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 826.15	+4 474	
67.43	100		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	410.86	-311	
2.90			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1.82	-2	
44 937.75	45 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	45 100.75	-101	
85 643.50	92 600		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	49 835.35	+42 765	
2 877 665.75	6 559 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 526 982.30	+3 032 618 *	Die Minderausgaben entstanden hauptsächlich aufgrund der Verzögerungen in den Projekten LMS, LEP und HR-Portal. Zusätzlich wurden weniger Mittel für Change Requests (SAP HCM und SAP SF) benötigt als geplant.
2 160 960.15	2 161 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 159 958.60	+1 641	
				Ertrag			
-139 350.00	-176 500		4231 00 000	Kursgelder	-203 300.00	+26 800	
-289 580.19	-271 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-251 656.55	-20 143	
-11 339.30	-12 000		4250 00 000	Verkäufe	-15 659.05	+3 659	
-18 975.71	-27 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-89 894.80	+62 395 *	Die Minderausgaben entstanden hauptsächlich aufgrund der Verzögerungen in den Projekten LMS,

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							LEP und HR-Portal. Zusätzlich wurden weniger Mittel für Change Requests (SAP HCM und SAP SF) benötigt als geplant.
-335 042.60	-360 000		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-325 784.70	-34 215	
-9.13	-100		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-11.49	-89	
-69 036.00	-50 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-65 702.40	+15 702	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-2 822.30	+2 822	
-174 996.35	-170 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-190 823.80	+20 824	
-6 000.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 200.00	+1 200	
-4 676 975.00	-5 608 400		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 170 359.00	-438 041	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz			
				Erfolgsrechnung			
4 267 099.27	4 767 500	230 200	3	Aufwand	4 271 400.75	+726 299	
			4	Ertrag			
+4 267 099.27	+4 767 500	+230 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 271 400.75	+726 299	
				Aufwand			
3 170 018.30	3 651 000	143 600 N1 43 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 255 686.20	+582 814 *	Die Ausschöpfung des Integrations- und Inklusionsstellenbudgets war geringer als geplant.
-71 210.40	-145 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-114 597.20	-30 403	
20 404.00	20 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 559.00	-59	
5 511.40	3 800	3 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 813.50	-1 914	
203 100.60	234 200	9 200 N1 3 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204 301.35	+42 099	
-2 871.30			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 724.50	+5 725	
510 653.75	494 800	18 600 N1 5 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	464 572.45	+54 028	
14 894.00	16 000	600 N1 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13 502.00	+3 198	
34 272.45	39 500	1 500 N1 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32 835.35	+8 565	
23 237.00	20 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9 955.00	+10 045 *	Geringere Nachfrage für Aus- und Weiterbildungen des eigenen Personals.
	1 000		3091 00 000	Personalwerbung		+1 000	
9 151.85	20 000	1 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	16 383.95	+4 616	
	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+100	
2 673.27	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 813.00	+2 187	
64.00	300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	407.90	-108	
17 495.85	20 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+20 000 *	Die Einführung der Leistungserfassung e-Case wurde aufgrund interner Umsetzung nicht benötigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 517.65	15 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	10 645.00	+4 355	
5 453.95	55 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	44 820.15	+10 180	
13 210.50	15 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 490.90	+1 709	
18 256.30	18 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 346.35	+1 554	
111.00	400		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	37.50	+363	
42 893.10	42 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36 309.00	+6 291	
239 262.00	239 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	239 243.85	-44	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2052 Optimaler Berufseinstieg							
Erfolgsrechnung							
1 737 521.05	1 846 500	21 600	3	Aufwand	1 465 419.35	+402 681	
-1 807.50	-4 000		4	Ertrag	-185.10	-3 815	
+1 735 713.55	+1 842 500	+21 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 465 234.25	+398 866	
Aufwand							
1 584 945.15	1 664 000	14 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 335 405.45	+343 495 *	Die Unterschreitung entstand aus der aktuell nicht besetzten Koordinationsstelle, dem früheren Austritt einiger Teilnehmenden des Berufserfahrungsjahres 2023/2024 aufgrund einer Anschlusslösung und weil nicht alle zur Verfügung stehenden Plätze des Berufserfahrungsjahres 2024/25 besetzt werden konnten.
-57 845.30	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 096.00	+10 096	
15 991.00	12 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 642.90	-643	
12 689.65	12 000	2 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	18 331.25	-3 731	
100 524.35	107 500	1 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86 558.85	+22 141	
-3 459.20	-3 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 840.75	-159	
44 776.60	47 200	1 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 352.80	+17 647	
6 711.10	7 700	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5 362.40	+2 438	
16 907.95	18 000	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13 817.00	+4 383	
-585.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-457.60	+458	
500.00	2 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	605.35	+1 395	
0.15	500	800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand		+1 300	
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	309.60	+690	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 428.20	2 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	290.90	+2 609	
14 137.20	14 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 137.20	-37	
				Ertrag			
-1 807.50	-4 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-184.30	-3 816	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.80	+1	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2080 Organisation und Informatik							
Erfolgsrechnung							
217 100 555.39	235 839 400	1 974 400	3	Aufwand	225 949 284.05	+11 864 516	
-121 966 723.02	-134 893 700		4	Ertrag	-130 817 175.16	-4 076 525	
+95 133 832.37	+100 945 700	+1 974 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+95 132 108.89	+7 787 991	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
40 182 831.11	43 755 100		5	Investitionsausgaben	38 752 898.59	+5 002 201	
+40 182 831.11	+43 755 100		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+38 752 898.59	+5 002 201	
Aufwand							
59 386 295.55	61 052 900	472 400 N1 961 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61 576 812.95	+910 387 *	Aufgrund des anspruchsvollen Rekrutierungsumfelds für IT-Fachkräfte verzögerte sich die Besetzung einiger offener Stellen. Bis am 31.12.2024 konnten bis auf 5 FTE alle offenen Stellen besetzt werden.
-216 604.40	-180 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-219 899.25	+39 899	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	250.00	-250	
504 009.65	525 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	519 515.50	+6 085	
923 034.10	800 000	92 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	929 789.65	-37 590	
3 810 537.45	3 985 100	30 700 N1 67 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 970 776.20	+112 624	
-6 625.15	-6 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 132.25	-868	
8 744 690.25	9 085 500	62 800 N1 114 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 343 331.35	-80 731	
-30 964.30			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
254 818.60	265 700	2 700 N1 4 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	244 685.50	+28 115	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
646 154.20	681 200	5 400 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	639 164.75	+58 235	
		10 800 N4					
-1 120.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-844.70	+845	
701 212.62	755 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	626 362.34	+128 638	
249 851.15	250 000		3091 00 000	Personalwerbung	93 559.63	+156 440 *	Die Stellenbesetzungen konnten mehrheitlich direkt auf dem Arbeitsmarkt abgewickelt werden. Die budgetierten Ausgaben für externe Personalvermittler wurden dadurch unterschritten.
165 820.56	175 000	29 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	186 532.27	+17 668	
366.60	2 000		3100 00 000	Büromaterial	309.26	+1 691	
389 971.98	535 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	422 277.89	+113 422	
65 753.03	78 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	60 422.51	+18 077	
3 240.15	9 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 484.33	+6 216	
37 824.45	45 000		3104 00 000	Lehrmittel	38 040.40	+6 960	
124 186.12	125 000		3105 00 000	Lebensmittel	119 322.52	+5 677	
980.95	2 000		3106 00 000	Medizinisches Material	1 141.75	+858	
105.20	2 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 081.00	+919	
121 180.25	130 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	117 998.15	+12 002	
97 913.25	299 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	120 681.24	+178 819 *	Bei den im Schul-Umfeld eingesetzten Arbeitsplatzgeräten waren weniger Reparaturen nötig als erwartet. Beschaffungen im Bereich IBM-Server (P-Series) wurden korrekterweise über das Konto 5060 abgewickelt.
9 768 560.95	10 282 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	8 929 894.12	+1 352 806 *	Entgegen der von Microsoft kommunizierten und im Budget veranschlagten Preiserhöhung für Microsoft-Produkte kam es ab April 2024 unerwartet zu einer u.a. währungsbedingten Preissenkung, die sowohl in der Verwaltung als auch in der Schul-IT zu tieferen Ausgaben führte. Zudem war die effektive Kundennachfrage in verschiedenen Bereichen tiefer als budgetiert, z.B. bei den Microsoft-Produkten Visio und Project sowie im SAP-Umfeld. Im Bereich der Schul-IT konnten verschiedene Softwarebeschaffungen zu günstigeren Konditionen als budgetiert getätigt werden.
	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 759 019.39	1 737 000	120 000 N2	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 904 046.20	-47 046	
5 723 829.09	6 380 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 114 253.45	+266 647 *	In den Rechenzentren war die Nachfrage der externen Kund*innen nach Dienstleistungen (sog. IMACD-Services) geringer als angenommen. Zeitliche Anpassungen bei der Umsetzung des Netzwerk-LifeCycle führten zu einem geringeren Bedarf an externer Unterstützung.
33 703 621.86	35 360 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35 043 511.29	+316 589 *	Im Bereich der Schul-IT konnte ein grösserer Teil der Arbeiten als geplant mit internem Personal durchgeführt werden. Der Austausch von Arbeitsplatzgeräten im HBD wurde auf das neue Jahr verschoben, so dass im Berichtsjahr weniger externe Dienstleistungen in Anspruch genommen werden mussten.
18 598 110.41	26 495 700		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	23 456 025.82	+3 039 674 *	Entgegen der von Microsoft kommunizierten und im Budget veranschlagten Preiserhöhung für Microsoft-Produkte kam es ab April 2024 unerwartet zu einer u.a. währungsbedingten Preissenkung, die sowohl in der Verwaltung als auch in der Schul-IT zu tieferen Ausgaben führte. Die Ausgaben für Lizenzen zur Prozessautomatisierung (PowerApps) in den Dienstabteilungen lagen aufgrund der geringeren Kundennachfrage unter dem budgetierten Wert. Eine Verzögerung bei der stadtweiten Einführung von MS Teams Telefon führte zu geringeren Ausgaben. Im Schul-Umfeld wurden verschiedene Projekte nicht wie geplant im Jahr 2024 umgesetzt (Dateiablage, Telefonie) und die tatsächliche Nutzung der Cloud Desktops war deutlich geringer als vom Schulamt prognostiziert. Auch im SAP-Umfeld fielen weniger Kosten an, da die Cloud-Nutzung geringer ausfiel als bei der Budgetierung angenommen.
13 059.70	13 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	14 336.55	-1 237	
432 944.76	392 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	417 133.36	-25 133	
664 179.39	680 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	530 460.50	+149 540	
1 162 035.84	1 148 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 064 610.38	+83 390	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 890 644.46	6 067 300		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 111 316.29	+955 984 *	Ein geringerer tatsächlicher Bedarf an Kapazitätserweiterungen (z.B. Backup- und Speicherumgebung sowie Netzwerk) sowie bessere Wartungskonditionen (z.B. für Server) führten zu tieferen Ausgaben als budgetiert.
12 225 657.39	13 118 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	12 142 298.97	+975 901 *	Durch den verstärkten Einsatz von Microsoft-Sicherheitsbausteinen konnte auf budgetierte Lizenzerweiterungen für andere Lösungen verzichtet werden. Das bisherige Netzwerkmanagement konnte früher als geplant auf die Nachfolgelösung umgestellt werden, was zu geringeren Wartungskosten führte. Der tiefere tatsächliche Bedarf an Kapazitätserweiterungen in der Backup- und Speicherumgebung führte auch auf diesem Konto zu geringeren Ausgaben.
1 552 171.30	1 553 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 557 202.60	-4 203	
4 241 609.89	4 402 100		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 243 149.76	+158 950 *	Es wurden weniger ausserstädtische Standorte ans IT-Netzwerk angeschlossen als bei der Budgetierung prognostiziert. Die laufenden Kosten für die Anbindung des SRZ-Standortes am Flughafen Zürich fielen geringer aus als angenommen.
149 331.14	250 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	132 078.62	+117 921 *	Bedingt durch die vermehrte Durchführung von Online-Meetings und -Schulungen kam es zu einer tieferen Reisetätigkeit.
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.10		
2 000.00	2 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000.00	+1 000	
1 341.80	8 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	25.20	+7 975	
430 613.00	328 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	328 101.00	-1	
32 507 582.81	35 968 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33 592 427.58	+2 375 972 *	Geringere Hardware-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führten zu tieferen Abschreibungen.
4 045 708.45	3 758 700		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 247 840.08	+510 860 *	Geringere Software-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führten zu tieferen Abschreibungen.
4 370.85	3 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	6 758.34	-3 758	
200 000.00	200 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
34 238.00	52 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	55 185.05	-2 685	
475 050.30	493 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	484 273.30	+9 127	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 542 242.75	8 523 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 583 692.50	-59 893	
				Ertrag			
-9 229 306.55	-5 510 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8 425 456.95	+2 915 457 *	Der erhöhte Ertrag widerspiegelt OIZ-Leistungen, die von den Dienstabteilungen aktiviert wurden (budgetiert werden diese Leistungen auf Konto 4910). Zudem wurden höhere Erträge mit stadtexternen Kund*innen erzielt.
-986 290.27	-535 000		4250 00 000	Verkäufe	-460 791.25	-74 209	
-448 671.95	-340 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-383 644.80	+43 645	
-120.00			4290 00 000	Übrige Entgelte	-600.00	+600	
-28 645.15	-2 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 977.46	+977	
-19 053.00	-19 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-18 982.40	-18	
-5 206 358.20	-5 260 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 312 943.90	+52 944	
	-5 000		4499 00 000	Übrige Finanzerträge		-5 000	
-50 810.70			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-97 765.65	+97 766 *	Nicht budgetierter Innovationskredit der Stadtentwicklung (Smart City Zürich) als Anschubfinanzierung für das Projekt "Städtische Lehrberufe mit VR-Technologie erlebbar machen".
-105 997 467.20	-123 222 700		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-116 114 012.75	-7 108 687	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506201	Anschaffung Hardware			
35 142 949.81	35 513 100		5060 00 000	Mobilien	30 831 022.58	+4 682 077 *	Durch die im Frühjahr 2024 abgeschlossene Ausschreibung für die Arbeitsplatzausstattung der Verwaltung und der Schulen konnten Geräte zu deutlich besseren Konditionen als bisher beschafft werden. Darüber hinaus war der tatsächliche Bedarf an Geräten in den Schulen geringer als vom Schulamt prognostiziert.
			520000	Anschaffung Software			
5 039 881.30	8 242 000		5200 00 000	Software	7 921 876.01	+320 124 *	In der Backup- und Datenbankumgebung waren aufgrund des tatsächlichen Bedarfs Kapazitätserweiterungen in geringerem Umfang als im Budget vorgesehen erforderlich.

3.4 Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
4 445 062.70	5 263 100	802 400	3	Aufwand	5 823 057.18	+242 443	
-80 627.05	-86 700		4	Ertrag	-116 968.20	+30 268	
+4 364 435.65	+5 176 400	+802 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 706 088.98	+272 711	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
129 708.55			5	Investitionsausgaben			
+129 708.55			6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
2 527 617.10	2 878 500	40 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 760 969.65	+157 530 *	Die Neubesetzung einer Kaderstelle erfolgte intern, somit entfiel die Doppelbesetzung dieser Stelle. Verschiedene Stellen wurden mit jüngeren Personen besetzt.
-13 844.60			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 915.20	+1 915	
19 503.00	21 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 732.80	+267	
1 000.00	5 000	3 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 300.00	+7 600	
158 717.10	182 100	2 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173 193.70	+11 806	
-914.15			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
402 891.25	441 900	4 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	435 837.10	+10 863	
9 927.70	11 300	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 055.55	+1 444	
27 277.80	31 200	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 207.20	+3 393	
-215.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 883.00	20 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16 665.25	+3 335	
2 927.30	55 000		3091 00 000	Personalwerbung	29 614.85	+25 385	
27 846.75	28 000	1 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	28 815.55	+484	
			3100 00 000	Büromaterial	41.70	-42	
4 702.15	200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 818.18	-2 618	
15 531.86	18 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 218.79	+10 981 *	Die Clickkosten (Drucker) sind niedriger ausgefallen. Ausserdem wurden auch im Projekt «Zürich schaut hin» sowie im Bereich «Quartiersicherheit» weniger Plakate und Aufkleber in Auftrag gegeben.
3 765.78	5 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 728.53	+971	
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	38.80	-39	
			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95.05	-95	
2 230.70	2 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 266.50	+1 234	
1 274.45	1 400		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 753.10	-353	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	550.40	-550	
329.55	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	330.80	+669	
23 744.70	36 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 419.90	+20 580 *	Die Digitalisierung des FIBAL-Ordners und der Strategische Plan wurden intern umgesetzt.
96 176.41	104 100	55 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	150 335.49	+8 765	
899.05	1 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 059.05	-3 059	
46 303.80	59 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	51 795.32	+7 205	
-400.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
858.30	1 500		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00	+1 300	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	63.00	-63	
36 211.55	37 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36 211.00	+1 089	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	17.46	-17	
512 787.40	754 100	693 900 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 510 502.51	-62 503	
7 959.00	3 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 630.10	+1 370	
178 448.65	218 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184 882.25	+33 618	
345 622.80	345 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	345 622.80	-23	
				Ertrag			
-14 162.75	-16 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 589.40	+6 589	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-66 464.30	-70 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-94 377.85	+23 678	
			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-0.95	+1	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
129 708.55			5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2501 Schutzraumbautenfonds			
			Erfolgsrechnung			
628 371.15	500 000	3	Aufwand	800 928.15	-300 928	
-628 371.15	-500 000	4	Ertrag	-800 928.15	+300 928	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
210 570.40	580 000	5	Investitionsausgaben	76 982.00	+503 018	
-210 570.40	-580 000	6	Investitionseinnahmen	-76 982.00	-503 018	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.05		
		3501 00 000	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	108 420.55	-108 421	
606 400.00	500 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	444 000.00	+56 000	
17 514.75		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
4 456.40		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	248 507.55	-248 508	* Der Wert ist von der Bautätigkeit Privater abhängig.
			Ertrag			
-606 400.00	-500 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-444 000.00	-56 000	* Der Wert ist von der Bautätigkeit abhängig.
-21 971.15		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-248 507.60	+248 508	
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-108 420.55	+108 421	* Korrekturbuchung: Rückzahlung von Schutz & Rettung (2550) aus irrtümlich entnommenen Beiträgen.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
210 570.40	580 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	76 982.00	+503 018	* Der Wert ist von der Bautätigkeit abhängig.
		596379	Entnahmen aus Fonds			

2501 Schutzraumbautenfonds

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-210 570.40	-580 000		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-76 982.00	-503 018 *	Siehe Begründung Konto Nr. 5620 00 000.

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2505 Parkgebühren						
Erfolgsrechnung						
15 733 258.44	15 927 400		3 Aufwand	15 849 781.26	+77 619	
-15 733 258.44	-15 927 400		4 Ertrag	-15 849 781.26	-77 619	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
13 568.31	116 000	215 000	5 Investitionsausgaben	113 831.04	+217 169	
			6 Investitionseinnahmen			
+13 568.31	+116 000	+215 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+113 831.04	+217 169	
Aufwand						
10 191.70	30 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13 166.60	+16 833 *	Immer mehr Parkvorgänge werden über die Parking-Apps getätigt. Darum werden bei den Zentralparkuhren weniger physische Tickets benötigt.
	3 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+3 000	
8 098.30	31 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 947.40	+29 053 *	Die Beschilderung wird neu über die Investitionsrechnung verbucht, da die Ausgabenbewilligung die Aktivierungsgrenze übersteigt.
21 308.45	23 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21 513.40	+1 487	
1 331 177.23	1 276 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 447 006.37	-170 406 *	Der Anteil an den Parkvorgängen, die über die Parking-Apps bezahlt werden, liegt bereits bei rund drei Viertel. Die Münzverarbeitung durch die Verkehrsbetriebe (VBZ) wurde dadurch günstiger, hingegen war der Betrag für die Kommission der Parking-App höher. Die für das Projekt «Erneuerung Parkuhren» durchgeführte Machbarkeitsstudie wurde auf

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Konto Nr. 506010, Ersatzbeschaffung Parkuhren, budgetiert.
	1 100		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+1 100	
469 121.40	521 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	448 754.95	+72 245	
5 975.50	20 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	3 845.50	+16 155 *	Die Abgaben an die Parkleitsystem Zürich AG fallen nur noch für die Parkfläche «Theater 11» an.
341 032.15	430 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	366 624.50	+63 376	
198 948.00	200 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	198 948.00	+1 052	
3 623.45			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 503.50	-4 504	
679.31	1 400		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1 371.04	+29	
	43 200		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		+43 200	
13 342 100.00	13 347 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 342 100.00	+5 000	
1 002.95			3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Ertrag			
-15 711 652.44	-15 884 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15 780 391.06	-103 809 *	Die Parkerträge vor der Umbuchung des gesteigerten Gemeingebrauchs sind gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 360 000.– zurückgegangen.
							Der gesteigerte Gemeingebrauch entspricht dem Ertragsüberschuss aus dem Buchungskreis Parkgebühren (2505). Dieser wird zugunsten der Dienstabteilung Verkehr (2555) ausgeschüttet. Aufgrund der höheren Aufwendungen im Rechnungsjahr reduziert sich der Betrag der Abführung des gesteigerten Gemeingebrauchs gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 430 000.–.
	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2 000	
-21 606.00	-25 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-21 052.00	-3 948	
	-16 200		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-48 338.20	+32 138	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500001 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	16 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+16 000 *	Die permanente Signalisation wurde auf Konto Nr. 500001, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, anstatt 501010, Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto, budgetiert.
				501010 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
13 568.31			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	13 831.04	-13 831 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 500001.
				506010 Ersatzbeschaffung Parkuhren			
	100 000		5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Für das Projekt «Erneuerung Parkuhren» wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Diese ist auf Konto Nr. 3130 00 000, Dienstleistungen Dritter, verbucht. Die Projektumsetzung startet im Folgejahr.
				520001 Anschaffung Software			
		215 000 N2	5200 00 000	Software	100 000.00	+115 000 *	Beim Projekt «Parkdatenplattform» kam es zu Verzögerung. Dieses Projekt wird durch die OIZ realisiert und sollte im Jahr 2025 abgeschlossen werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2506 Blaue Zonen						
Erfolgsrechnung						
17 150 467.22	18 088 400	8 600	3 Aufwand	17 190 644.57	+906 355	
-17 150 467.22	-18 088 400		4 Ertrag	-17 190 644.57	-897 755	
		+8 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+8 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
418 834.76	1 175 000	-215 000	5 Investitionsausgaben	498 059.62	+461 940	
			6 Investitionseinnahmen			
+418 834.76	+1 175 000	-215 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+498 059.62	+461 940	
Aufwand						
405 924.35	437 400	6 500 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430 762.50	+13 138	
-4 793.60			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 752.00	5 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	4 032.00	+968	
3 815.40	3 200	600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	3 864.45	-64	
26 412.70	28 100	500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28 406.80	+193	
54 604.25	57 800	800 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	59 020.35	-420	
1 826.95	1 900		3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 819.65	+80	
4 442.65	4 800		3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 535.00	+265	
	5 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+5 000	
	1 200		3091 00 000 Personalwerbung		+1 200	
411.40	3 000	200 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	1 090.50	+2 110	
	500		3100 00 000 Büromaterial		+500	
	5 000		3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+5 000	
1 699.83	11 500		3102 00 000 Drucksachen, Publikationen	7 016.80	+4 483	
	6 600		3111 00 000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+6 600	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
119 417.74	140 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	135 934.77	+4 065	
19 144.81	25 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 200.00	+23 800 *	Die iPhones und PowerBanks haben sich als sehr robust erwiesen, es musste wesentlich weniger Ersatzmaterial beschafft werden als erwartet.
57 511.80	115 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	117 704.70	-2 705	
	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	
150 169.09	225 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	164 907.67	+60 792	
113 085.00	114 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	68 294.60	+45 705	
765 389.85	777 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	737 376.80	+39 623	
15 368.04	35 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 207.00	+19 893 *	Die iPhones haben sich als sehr robust erwiesen. Die Funkgeräte inkl. Zubehör sind neu. Es traten wesentlich weniger Schäden als erwartet auf.
2 888.05	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7 293.70	-2 294	
161 989.00	175 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	166 101.86	+8 898	
15 972.00	16 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 972.00	+28	
2 250.00	4 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 325.00	+1 675	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	24.00	-24	
1 935.85			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 399.55	-3 400	
2 625.31	7 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4 237.02	+2 763	
116 049.00	185 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	119 530.80	+65 469 *	Die MDE-Geräte wurden günstiger beschafft als budgetiert, dadurch fällt die effektive Jahresabschreibung tiefer aus.
3 955.00	333 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 954.00	+329 046 *	Aufgrund von Projektverzögerungen wurden vorgesehene Anlagen noch nicht aktiviert, deshalb fielen die Abschreibungen geringer aus.
37.20			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4.50	-5	
59 077.30	70 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 540.80	+24 459	
13 005 387.90	13 247 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 002 002.10	+245 398 *	Auf die geplante Anpassung an den drei Fachanwendungen Parkkartensystem, Schalterapplikation und Webshop wurde verzichtet, da sie Teil des laufenden Projektes «elektronische Bewilligungen und Parkkarten» sind.
39 081.15	41 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39 081.15	+2 119	
2 000 037.20	2 000 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	2 000 004.50	-5	
				Ertrag			

2506 Blaue Zonen

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-16 448 137.46	-16 800 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 626 739.95	-173 260 *	Die Erträge aus dem Parkkartenverkauf liegen höher als im Vorjahr, aber leicht tiefer als budgetiert.
-66.00	-500		4250 00 000	Verkäufe	-35.00	-465	
-1 037.80	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-966.40	-1 034	
-701 188.76	-1 205 100		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-460 897.42	-744 203	
	-80 800		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-102 001.30	+21 201	
-37.20			4980 00 000	Interne Übertragungen	-4.50	+5	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	80 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+80 000 *	Die permanente Signalisation wurde auf Konto Nr. 500001, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, statt Konto Nr. 501010, Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto, budgetiert.
			500002	Anschaffung Hardware			
232 611.20	275 000		5060 00 000	Mobilien	1 849.60	+273 150 *	Da zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht klar war, ob alle MDE-Geräte im Jahr 2023 geliefert werden können, wurde die MDE-Ersatzbeschaffung auf die Jahre 2023 und 2024 budgetiert. Die MDE-Ersatzbeschaffung konnte im Jahr 2023 durchgeführt werden, lediglich ein kleiner Teil des Zubehörs (Ladestationen) wurde erst im Jahr 2024 geliefert und verrechnet.
			501010	Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
52 505.31			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	32 210.02	-32 210 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 500001. Zudem war der notwendige Aufwand für die Signalisationen der Blauen Zonen tiefer.
			520001	Anschaffung Software			
133 718.25	820 000	-215 000 N2	5200 00 000	Software	464 000.00	+141 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2520 Stadtpolizei						
Erfolgsrechnung						
365 966 562.37	380 475 500	4 862 800	3 Aufwand	379 148 820.11	+6 189 480	
-125 271 824.73	-125 245 500		4 Ertrag	-127 883 285.50	+2 637 786	
+240 694 737.64	+255 230 000	+4 862 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+251 265 534.61	+8 827 266	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
10 313 156.51	14 304 200		5 Investitionsausgaben	10 809 021.72	+3 495 178	
+10 313 156.51	+14 304 200		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 809 021.72	+3 495 178	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
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)			
Aufwand						
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	3 459 900 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229 388 242.55	+2 706 257 *	Der Unterbestand fiel leicht höher aus als budgetiert.
-1 750 987.40	-1 800 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 084 030.30	+284 030	
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	15 000.00	-15 000 *	Ausbildungszulagen mussten nachträglich ausbezahlt werden.
2 845 541.70	2 785 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 854 206.35	-69 206	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 815 033.50	7 532 600	363 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 999 043.24	-103 143 *	Die Naturalprämien wurden wie jedes Jahr als Prämie ausbezahlt.
14 651 090.90	15 192 700	245 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15 144 371.30	+293 829	
-23 017.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-29 637.10	+29 637	
29 754 245.80	30 248 100	415 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	30 579 071.70	+84 528	
1 003 912.65	999 100	15 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	958 173.60	+56 726	
2 470 050.85	2 496 400	39 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 425 267.90	+110 332	
-3 890.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-4 167.60	+4 168	
2 460 600.42	2 531 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 468 038.43	+63 162	
420 699.88	470 500		3091 00 000	Personalwerbung	487 551.39	-17 051	
523 977.23	673 400	103 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	612 703.38	+164 297 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3049 00 000.
37 205.84	49 700		3100 00 000	Büromaterial	35 855.35	+13 845	
2 654 312.68	2 684 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 582 443.15	+102 057	
492 573.66	672 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	523 158.53	+148 841	
59 216.53	96 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	55 220.39	+41 080	
9 565.15	20 500		3104 00 000	Lehrmittel	14 312.85	+6 187	
927 855.82	925 000		3105 00 000	Lebensmittel	922 874.47	+2 126	
74 664.75	67 800		3106 00 000	Medizinisches Material	35 498.24	+32 302	
919.01	200		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	68.10	+132	
2 514 433.34	2 277 100		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 225 451.92	+51 648	
2 005 749.73	2 783 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 785 209.16	-2 209	
362 902.53	540 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	509 695.22	+30 305	
395 291.23	545 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	480 331.83	+64 668	
17 838.20	28 900		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25 080.45	+3 820	
54 968.25	128 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	109 082.85	+19 617	
5 630 670.52	5 865 900	160 000 N2	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 959 916.18	+65 984	
2 656 984.13	3 176 400		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 105 172.04	+71 228	
910 675.42	960 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	913 011.20	+47 289	
214 924.20	223 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	227 684.10	-4 284	
301 866.08	303 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	312 624.07	-9 624	
287 340.23	283 500		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	319 554.44	-36 054	
250 972.30	200 000	60 000 N2	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	282 015.54	-22 016	
335 075.00	382 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387 517.16	-5 517	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
152 301.46	165 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	152 049.22	+12 951	
1 530 391.21	1 528 900		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 504 448.21	+24 452	
163 847.55	270 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	276 714.39	-6 714	
2 346 806.02	2 520 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 514 712.29	+5 288	
32 773.95	32 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	39 064.95	-7 065	
757 938.40	3 361 700		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 255 705.50	+1 105 995 *	Beim Bildungszentrum Blaulicht (BZB) sind tiefere Mietkosten angefallen. Die Turnhalle wurde vom Sportamt übernommen. Dadurch sind diese Mietkosten entfallen. Zudem war der Mietbedarf für Seminarräume, Lernreviere etc. tiefer.
343 207.80	349 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	326 507.09	+22 693	
2 479 926.17	2 449 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 455 211.09	-5 911	
23 640.45			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-116 131.00	+116 131 *	Die offenen Debitorenforderungen haben abgenommen. Aus diesem Grund konnte die Wertberichtigung reduziert werden.
3 494 812.06	2 806 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 371 180.65	-565 181 *	Der Abschreibungsbedarf von Ordnungsbussen bei Fahrzeugen mit ausländischen Kontrollschildern blieb unverändert hoch.
48 888.40	55 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	42 236.40	+12 764	
405 615.89	391 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	414 230.63	-23 231	
87 274.00	59 900		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59 887.00	+13	
5 605 242.62	6 218 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 768 878.71	+449 421 *	Die Budgetunterschreitung bei den Investitionen führte zu einem tieferen Abschreibungsbedarf (siehe Konto Nr. 501415, 5060 00 000 Mobilien).
	50 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	35 866.00	+14 134	
679 002.16	1 158 900		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	890 939.13	+267 961 *	Die Budgetunterschreitung bei den Investitionen führte zu einem tieferen Abschreibungsbedarf.
29 841.37	2 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	32 825.26	-30 825 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
837.63			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	5 732.26	-5 732 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
1 091.55			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 947.90	-1 948	
291 255.00	320 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	272 415.00	+47 585	
12 587 587.80	13 350 000		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	12 738 626.00	+611 374 *	Die Ausgleichszahlung an des verselbständigte Forensische Institut ist tiefer ausgefallen.
			3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	3 900.00	-3 900	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
473 986.55	482 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	529 519.60	-47 020	
6 943 041.15	7 551 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 897 189.25	-345 389 *	Der höhere Aufwand ist auf ein neues Verrechnungsmodell bei den User-Accounts und beim Arbeitsplatz sowie auf gestiegene Hosting-Kosten (Zunahme von Fachapplikationen) zurückzuführen.
25 219 597.00	25 373 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25 049 552.50	+324 348 *	Die Mietkosten sind aufgrund Gebäuderückgaben und Mietzinsanpassungen tiefer ausgefallen.
Ertrag							
-1 558 570.00	-1 600 000		4033 00 000	Hundesteuern	-1 587 375.00	-12 625	
-633 159.00	-580 000		4120 00 000	Konzessionen	-690 096.95	+110 097	
-2 785 122.03	-2 747 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 732 621.56	-14 378	
-110 419.91	-85 000		4231 00 000	Kursgelder	-132 370.00	+47 370 *	Bei der Durchführung von Fachtagungen sind höhere Erträge angefallen.
-5 266 996.29	-5 155 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 953 712.95	+798 213 *	Die Erträge bei den Signalisationsaufträgen und der Verrechnung von Polizeieinsätzen (Konzerte und IKAPOL) sind höher ausgefallen.
-1 883 025.56	-2 030 000		4250 00 000	Verkäufe	-2 125 209.84	+95 210	
-3 419 486.23	-2 953 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 379 366.61	+426 267 *	Die Rückvergütung von Dolmetscher- und Ausbildungskosten sind höher ausgefallen.
-60 987 906.70	-61 600 000		4270 00 000	Bussen	-61 871 720.31	+271 720 *	Es wurden gegenüber dem Vorjahr mehr Ordnungsbussen registriert.
-1 074.50	-100		4290 00 000	Übrige Entgelte	-119.88	+20	
			4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-155 122.15	+155 122 *	Bereits verbuchter Projektaufwand wurde einer Investition zugeordnet und aktiviert.
-2 784.88	-2 200		4390 00 000	Übriger Ertrag	-15 875.42	+13 675 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
-4 340.41	-7 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-5 320.25	-1 680	
-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	-30 530.31	+20 530 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
-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	-15 650 462.22	+732 462 *	Die Erträge für die Benutzung des öffentlichen Grundes für Bauzwecke, den stationsloser Fahrzeugverleih, Veranstaltungen und das Gewerbe sind höher ausgefallen.
-18 500.00			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-18 500.00	+18 500 *	Nach Fertigstellung des Neubaus der Wasserschutzpolizei ist die Miete für die

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Schiffahrtskontrolle des Kantons Zürich wieder fällig.
-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	-184.15	+184	
-1 005 225.60	-1 000 000		4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-1 011 182.00	+11 182	
-4 542 169.40	-4 680 000		4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 647 741.00	-32 259	
-3 184 130.80	-3 400 000		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3 302 580.80	-97 419 *	Vakanzen beim Personal des Forensischen Instituts (Abkommandierung) führen zu diesem Resultat.
-220 000.00	-216 100		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-220 000.00	+3 900	
-24 292 434.95	-24 261 500		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 353 194.10	+91 694	
-91.55			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
501411 Anschaffung Hardware							
1 514 623.43	2 018 000		5060 00 000	Mobilien	1 512 118.70	+505 881 *	Ein geringerer Ersatzbedarf (Funkgeräte, Router, Gerätepool) sowie Projektverzögerungen führen zu tieferen Ausgaben.
501412 Anschaffung Software							
1 771 074.96	2 845 000		5200 00 000	Software	2 111 928.53	+733 071 *	Projektverzögerung beim Ersatz des Einsatzleit- und Sprachvermittlungssystems (Projekt LEO) und ein Minderverbrauch beim Projekt BeSys2 (Bewilligungssystem) führen zu diesem Resultat.
501415 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge							
7 027 458.12	9 441 200		5060 00 000	Mobilien	7 184 974.49	+2 256 226 *	Die Unterziehschutzwesten (2,1 Millionen Franken) werden aufgrund von Lieferverzögerungen erst anfangs Februar geliefert.
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
560602 Anschaffung Mobilien FV							
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	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2525 Stadtrichteramt						
Erfolgsrechnung						
19 663 475.23	19 705 500	578 200	3 Aufwand	20 808 048.75	-524 349	
-24 596 802.62	-24 937 500		4 Ertrag	-22 639 172.76	-2 298 327	
-4 933 327.39	-5 232 000	+578 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-1 831 124.01	-2 822 676	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
506 291.28	1 078 600	453 000	5 Investitionsausgaben	1 475 562.06	+56 038	
+506 291.28	+1 078 600	+453 000	6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 475 562.06	+56 038	
Aufwand						
5 979 206.70	6 660 100	96 600 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 227 110.90	+529 589 *	Die durchschnittliche Stellenvakanz im Jahr 2024 lag bei ca. 5,5 Stellenwerten (ca. 9 %) mit gegen Ende 2024 deutlich sinkender Tendenz.
-35 129.65	-50 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-115 792.15	+65 792	
58 334.00	65 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	58 893.00	+6 107	
19 420.90	16 000	8 900 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	15 011.40	+9 889	
381 595.00	425 700	6 900 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	394 121.55	+38 478	
-942.65			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 278.50	+3 279	
742 577.65	906 900	11 400 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	818 090.60	+100 209	
26 306.65	28 700	400 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24 959.10	+4 141	
64 407.55	71 900	1 100 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63 196.55	+9 803	
-142.25			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-550.40	+550	
24 350.10	40 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 019.75	+1 980	
4 742.00	5 000		3091 00 000 Personalwerbung	4 455.75	+544	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18 988.20	35 000	2 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 778.00	+24 122 *	Die für das Jahr 2024 geplanten Anlässe konnten kostengünstiger durchgeführt werden als erwartet.
1 774.30	9 000		3100 00 000	Büromaterial	1 708.20	+7 292	
21 099.25	40 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	31 871.14	+8 129	
13 350.25	20 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 813.81	+6 186	
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	650.12	+2 350	
471.69	10 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	238.45	+9 762	
116.05	2 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	118.45	+2 382	
2 605 853.12	2 860 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 189 032.44	+670 968 *	Der Minderaufwand ergibt sich aus dem Rückgang an Betreuungshandlungen infolge personeller Vakanzen im Jahr 2023 sowie auf Grund von Einsparungen der Postgebühren.
89 019.15	399 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	169 435.56	+229 564 *	Es wurden wesentlich weniger IT-Leistungen für die abzulösende IT-Fachapplikation bezogen.
19 994.66	40 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	32 853.24	+7 147	
19 312.55	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	22 720.39	-12 720 *	Auf einen Kauf der Verpackungsmaschine wurde aus wirtschaftlichen Gründen verzichtet. Diese wird neu gemietet.
	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+5 000	
165 601.67	180 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	160 112.27	+19 888	
682.50	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	450.00	+2 550	
45 290.20	50 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 470.20	-470	
1 700 000.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	860 000.00	-860 000 *	Die Anzahl der Fälle, die nicht innerhalb der Verjährungsfrist von drei Jahren eingebracht werden können, hat sich erneut erhöht.
5 712 450.98	6 200 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	7 627 561.48	-1 427 561 *	Die Anzahl nicht einbringbarer Forderungen hat erneut zugenommen. Auch konnten aufgrund personeller Vakanzen im 2023 weniger Inkassomassnahmen vorgenommen werden. Daraus folgten auch weniger Abschreibungen. Diese wurden im 2024 erledigt. Dazu kommt, dass im Ausland wohnhafte Personen oder Personen mit unbekanntem Aufenthalt nach erfolgreicher Zustellung des Strafbefehls neu nicht mehr im Ripol ausgeschrieben werden, sondern die Forderung

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							(Busse) direkt an den Justizvollzug des Kantons Zürich abgetreten und abgeschrieben wird.
658.66			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 936.23	-1 936	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	412.34	-412	
509 953.45		450 000 N2	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	517 176.73	-67 177 *	Der Ertrag aus den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien des Gesundheits- und Umweltdepartements (GUD) ist höher ausgefallen als angenommen. Der hälftige Anteil der Erträge muss an den Kanton überwiesen werden.
69 589.50	75 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	44 734.10	+30 266	
396 933.50	579 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	539 935.30	+39 465	
1 007 511.85	1 009 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 004 802.75	+4 997	
				Ertrag			
-10 596 306.58	-11 450 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-9 926 214.31	-1 523 786 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 4270 00 000.
-48 973.20	-50 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-54 033.50	+4 034	
-1 621 664.54	-1 407 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 322 428.42	-85 072 *	Der Minderertrag ergibt sich aus dem Rückgang an Betreuungshandlungen infolge personellen Engpässen im Jahr 2023.
-8 986 450.00	-9 350 000		4270 00 000	Bussen	-8 156 960.00	-1 193 040 *	Die Anzahl von kosten- und bussenbelasteten Verfügungen blieb in etwa auf dem Vorjahresstand. Aufgrund einer Änderung der Rechtsprechung musste Mitte Jahr eine Anpassung der Bussenhöhen vorgenommen werden. Neu dürfen Vorstrafen bei nichtbezahlten Ordnungsbussen nicht mehr strafe erhöhend berücksichtigt werden. Dies führte bei den zahlenmässig relevanten Deliktskategorien «Fahrender Verkehr» und «Ruhender Verkehr» zu einer signifikanten Reduktion der durchschnittlichen Bussenhöhe und somit zu einem geringeren Bussenertrag.
-3 185 863.53	-2 600 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 016 390.93	+416 391 *	Mit den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien vom GUD konnten mehr Erträge generiert werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-154 033.24	-80 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-162 204.44	+82 204 *	Durch den starken Anstieg der Inkassofälle stieg insgesamt auch der Zinsertrag auf den Forderungen.
-2 844.20			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-941.16	+941	
-527.33			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-140.00			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000	Anschaffung Software			
506 291.28	1 078 600	453 000 N1	5200 00 000	Software	1 475 562.06	+56 038	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2550 Schutz & Rettung						
Erfolgsrechnung						
146 879 548.63	157 848 900	1 963 800	3 Aufwand	155 487 762.82	+4 324 937	
-93 018 124.43	-95 924 300		4 Ertrag	-95 644 027.18	-280 273	
+53 861 424.20	+61 924 600	+1 963 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+59 843 735.64	+4 044 664	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
6 056 894.37	13 160 600		5 Investitionsausgaben	8 422 224.36	+4 738 376	
-427 142.05	-980 000		6 Investitionseinnahmen	-356 123.75	-623 876	
+5 629 752.32	+12 180 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 066 100.61	+4 114 500	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
159 126.00			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	10 000.00	-10 000	
-159 126.00			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	-10 000.00	+10 000	
Aufwand						
81 424 669.30	85 010 200	1 253 400 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85 434 262.60	+829 337 *	Infolge Kündigungen und Pensionierungen konnten diverse Stellen nicht nahtlos neu besetzt werden. Die Lohnkosten fielen deshalb tiefer aus.
-915 196.10	-730 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-908 078.60	+178 079	
1 390 647.18	1 648 400		3042 00 000 Verpflegungszulagen	1 524 980.42	+123 420	
3 954 793.75	3 862 000	141 400 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	4 120 374.35	-116 974 *	Die Zulagen für Nacht und Sonntagsarbeit sowie Pikettdienst waren zu tief budgetiert. Zulagen für vakante und neu gesprochene Stellen im Frontbereich waren nicht budgetiert.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 352 518.35	5 596 400	89 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 629 268.75	+56 731	
-19 729.40			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-25 298.25	+25 298	
10 588 770.60	11 023 600	151 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 398 870.90	-223 471	
364 383.05	382 100	5 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	353 376.95	+34 523	
902 508.20	948 300	14 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	901 339.90	+61 260	
-3 418.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3 741.90	+3 742	
3 245.00	3 700		3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 246.90	+453	
941 144.56	1 469 100		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 144 693.14	+324 407 *	Bei der Feuerwehr konnten einige Aus- und Weiterbildungen nicht durchgeführt werden. Von Kursanbietenden ursprünglich angekündigte Preiserhöhungen wurden nicht alle umgesetzt, die im Ausland durchgeführten Ausbildungen waren aufgrund des Euro-Kurses günstiger. Dadurch reduzierte sich der Aufwand um rund Fr. 170 000.—. Infolge Austritten von Mitarbeitenden, aufgrund der starken Arbeitslast und Kursabsagen durch Drittanbieter fanden in den übrigen Bereichen weniger Ausbildungen statt oder es wurde auf andere Ausbildungsangebote ausgewichen.
67 832.36	90 000		3091 00 000	Personalwerbung	89 948.93	+51	
431 283.86	437 000	37 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	483 355.74	-8 856	
10 662.52	15 300		3100 00 000	Büromaterial	11 718.36	+3 582	
2 224 821.90	2 423 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 154 341.51	+269 558 *	Der effektive Aufwand ist bedarfsgesteuert und war 2024 tiefer als geplant.
129 523.65	142 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	130 855.06	+12 045	
70 089.96	99 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	56 875.02	+42 625	
1 034 040.44	1 065 700		3106 00 000	Medizinisches Material	1 230 951.78	-165 252 *	Der Aufwand ist von Art und Anzahl der Einsätze abhängig.
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	321.05	-321	
498 203.32	651 100		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	411 408.00	+239 692 *	Geplante Ersatzbeschaffungen von Gerätschaften wurden nicht getätigt oder wurden von der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich bezahlt.
1 035 498.77	678 200		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	615 907.72	+62 292	
276 827.82	396 300		3113 00 000	Anschaffung Hardware	269 969.37	+126 331 *	Projekte wurden nicht umgesetzt oder haben sich verzögert.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
127 775.06	321 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	340 125.09	-19 125	
818 733.37	1 001 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	922 127.72	+79 172	
112 530.56	97 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	103 739.43	-6 239	
826 166.25	732 100	120 000 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	784 626.15	+67 474	
3 419 903.99	3 724 200	150 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 618 815.27	+255 385 *	Das Budget für die Betriebskosten war Fr. 100 000.– zu hoch. Gleichzeitig konnten Umfang und Kosten für externe Dienstleister reduziert werden oder es wurde ganz darauf verzichtet.
865 453.76	1 178 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 047 518.93	+130 481	
265 397.65	359 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	243 787.40	+115 513 *	Minderaufwand infolge Verzögerung von Projekten.
352 243.70	359 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	340 715.90	+18 584	
1 620 359.26	1 544 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 760 213.65	-215 814 *	Die Budgetüberschreitung ist auf die Erhöhung des MWST-Satzes (Siehe auch Konto Nr. 4260 00 000) sowie den indexierten Vertrag mit der Flughafen Zürich AG zurückzuführen.
573 683.47	950 200		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	600 106.96	+350 093 *	Es wurden weniger externe Leistungen bezogen (weniger Auszubildende, Absagen von geplanten Kursen etc.) oder die Leistungen waren günstiger oder unentgeltlich. Das auf Annahmen basierende Budget für Leistungen des Bildungszentrums Blaulicht waren zu hoch. Siehe auch Konto Nr. 4231 00 000.
1 183 125.83	1 481 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 421 656.06	+59 344	
3 372.75	3 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+3 000	
904 918.15	1 075 300		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 167 503.68	-92 204 *	Der effektive Aufwand für Reparaturen und Unterhalt ist bedarfsgesteuert und war 2024 höher als geplant.
637 831.90	663 900		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	585 909.84	+77 990	
151 189.73	140 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	196 231.45	-56 231 *	Der Aufwand ist bedarfsgesteuert. Hauptgrund für die Abweichung war der zwingende Austausch sämtlicher Akkus bei den Beatmungsgeräten der Sanität.
1 213 489.10	1 430 400		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 209 721.07	+220 679 *	Aufgrund von Projektverzögerungen wurde das Budget nicht ausgeschöpft.
353 822.25	363 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	304 993.35	+58 007	
8 249 976.45	9 796 100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 610 402.46	+185 698	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
699 289.55	1 119 100		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	781 814.93	+337 285 *	Die tatsächlich benötigten Mieten von Gerätschaften beim Bildungszentrum Blaulicht (2551) waren tiefer als budgetiert.
231 303.75	311 500		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	283 971.75	+27 528	
648 225.52	786 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	681 226.63	+104 773	
238 942.12			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-96 534.22	+96 534 *	Die Wertberichtigungen auf Forderungen gemäss den städtischen Vorgaben fallen tiefer aus.
942 485.95	703 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	709 245.39	-6 245	
52 897.70	76 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	75 342.00	+658	
2 134.98	1 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 807.11	-4 307	
50 089.50	33 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43 203.74	-10 204 *	Das Budget für die Abschreibungen der Hochbauten war zu tief berechnet.
2 686 223.08	3 470 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 279 214.12	+190 786 *	Die Abschreibungen sind abhängig von den getätigten Investitionen, die unter Budget lagen. Anlagen, die erst später in Betrieb gehen, werden zudem als Anlagen im Bau geführt, bei denen noch keine Abschreibungen anfallen.
234 375.53	1 060 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	242 185.00	+817 815 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3300 60 000.
1 112.30			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 125.30	-1 125	
16.33			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	35.11	-35	
3.45			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
192.95			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
			3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	108 420.55	-108 421 *	Korrekturbuchung: Rückzahlung in den Schutzraumbautenfonds (2501) aus irrtümlich entnommenen Beiträgen.
15 000.00	15 000		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	15 000.00		
82 425.60	95 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	80 561.15	+14 439	
3 032 890.90	3 252 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 404 520.95	-152 221 *	Es wurden mehr IT-Dienstleistungen der OIZ bezogen.
6 518 845.80	6 492 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 585 481.10	-92 681	
			3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.10		
				Ertrag			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 521 382.43	-5 768 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-8 217 835.28	+2 449 835 *	Die Anzahl Schlussabnahmen haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Zudem wurden mehrere grosse Bauvorhaben abgeschlossen, bei denen ein höherer Aufwand anfiel, der verrechnet wurde.
-1 217 411.05	-1 781 200		4230 00 000	Schulgelder	-1 603 989.67	-177 210 *	Der Vorbereitungslehrgang zur diplomierten Führungsperson in Rettungsorganisationen war mit Fr. 103 000.– budgetiert, konnte jedoch mangels Teilnehmenden nicht durchgeführt werden. Für die übrigen Lehrgänge war die Schätzung der Anzahl Teilnehmenden leicht zu hoch.
-603 590.80	-1 094 800		4231 00 000	Kursgelder	-533 262.44	-561 538 *	Geplante Schulungen fanden nicht oder mit weniger externen Teilnehmenden statt. Infolge Ressourcenengpässe mussten Kurse in den Brandhäusern abgesagt werden. Siehe auch Konto Nr. 3138 00 000.
-56 246 481.98	-60 429 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-56 833 429.45	-3 595 571 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Mindererträgen. Die budgetierten Erträge für Leistungen von Verlegungsdiensten (-1,8 Millionen Franken) und Rettungsdienst (-2,7 Millionen Franken) war zu hoch. Die Erträge der Feuerwehr waren auch aufgrund des indexierten Vertrags mit der Flughafen Zürich AG höher, aus der Verrechnung von Strom- und Energiebezug in vermieteten Schutzräumen fielen nicht budgetierte Erträge an.
-203 368.00	-60 000		4250 00 000	Verkäufe	-303 163.21	+243 163 *	Die Verkäufe von Lagerwaren und Treibstoff an das Bildungszentrum Blaulicht (2551) in der Höhe von rund Fr. 80 000.– waren nicht budgetiert. Zudem konnten zusätzlich nicht mehr benötigte Fahrzeuge und Gerätschaften verkauft werden.
-3 259 716.63	-2 230 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 506 354.50	+275 855 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3137 00 000.
-1 500.00			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-614.45			4390 00 000	Übriger Ertrag	-534.79	+535	
-29 559.14	-40 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-32 933.58	-7 066	
-17 487.00			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-10 000.00	+10 000	
-5 243.13			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-5 922.00	+5 922	
-165.69			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-11.61	+12	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-461 909.25	-490 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-677 816.25	+187 816 *	Nicht budgetierte Vermietungen von Zivilschutzanlagen zur Flüchtlingsunterbringung.
-317 377.30	-320 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-327 143.70	+7 144	
-29 596.56			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-0.05			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-41.00	+41	
-385.95			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-385.85	+386	
-20 333 214.60	-19 325 900		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-20 452 549.00	+1 126 649 *	Die Entschädigung der Gesundheitsdirektion des Kanton Zürich für den Betrieb der Einsatzleitzentrale werden nach Jahresabschluss abschliessend festgelegt. Die periodische Abgrenzung der Schlusszahlung 2023 war um Fr. 220 000.– zu tief. Aufgrund der Erwartungsrechnung 2024 dürfte die Schlusszahlung rund Fr. 900 000.– höher als budgetiert ausfallen.
-554 248.00	-531 500		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-563 064.00	+31 564	
	-180 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-247 690.85	+67 691 *	Die Bundesbeiträge für den Sirenenersatz waren höher als budgetiert.
-3 197 164.72	-3 673 400		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 327 900.00	-345 500 *	Die Anzahl der Studierenden in den Lehrgängen zum/zur Rettungssanitäter/in war tiefer als angenommen.
-17 514.75			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-192.95			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				504000 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
438 969.15	3 262 400		5040 00 000	Hochbauten	528 328.24	+2 734 072 *	Das Projekt «Instandsetzung und Erneuerung Zivilschutz-Kommandoposten Lerchenrain» (STRB Nr. 64/2022) verschiebt sich aufgrund des Bewilligungs- und Freigabeprozesses durch das Bundesamt für Bevölkerungsschutz ins Jahr 2025/2026.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-90 000.00	+90 000 *	Der Schutzraumbautenfonds der Stadt Zürich ist bald ausgeschöpft. Der Kanton bestimmt, welche Investitionsbeiträge aus dem Schutzraumbautenfonds der Stadt Zürich (Konto

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Nr. 6320 00 000) und welche aus dem kantonalen Schutzraumbautenfonds (Konto Nr. 6310 00 000) finanziert werden. Erstmalig wurde ein Projekt aus dem kantonalen Fonds finanziert. Die Mittel waren im Konto Nr. 6310 00 000 eingestellt.
-209 552.40	-760 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-78 000.00	-682 000 *	Die genehmigten Investitionsbeiträge durch den Kanton sind tiefer als angenommen. (siehe auch Begründung Konto-Nr. 6310 00 000).
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
4 374 898.02	4 706 700	5060 00 000	Mobilien	4 673 734.76	+32 965	
-75 950.65	-220 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-188 123.75	-31 876	
		506200	Anschaffung Hardware			
696 636.56	1 170 500	5060 00 000	Mobilien	861 175.85	+309 324 *	Die Anschaffung Informatikeinrichtungen für den Kommandoposten Lerchenrain in der Höhe von Fr. 285 000.– verschiebt sich in das Jahr 2025 (siehe Begründung Konto Nr. 5040 00 000).
		520000	Anschaffung Software			
546 390.64	4 021 000	5200 00 000	Software	2 358 985.51	+1 662 014 *	Minderausgaben infolge Verzögerung von Grossprojekten (Lifecycle Einsatzleitsystem) sowie Verschiebung von kleineren Projekten.
		560601	Übertragung Mobilien ins FV			
-141 639.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		560602	Anschaffung Mobilien FV			
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	10 000.00	-10 000 *	Verkauf eines Fahrzeugs aus der Anlagenbuchhaltung. Der Gewinn in der Höhe von Fr. 10 000.– wird auf den Konten Nr. 4411 60 000 und 7760 00 000 ausgewiesen.
-159 126.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-10 000.00	+10 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2551 Bildungszentrum Blaulicht						
Erfolgsrechnung						
8 355 234.83	11 862 000	90 900	3 Aufwand	11 960 533.61	-7 634	
-3 881 774.55	-9 593 800		4 Ertrag	-7 581 863.69	-2 011 936	
+4 473 460.28	+2 268 200	+90 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 378 669.92	-2 019 570	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
341 560.99	225 000		5 Investitionsausgaben	280 865.45	-55 865	
+341 560.99	+225 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+280 865.45	-55 865	
Aufwand						
2 164 601.40	2 262 500	21 400 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 698 733.85	-414 834 *	Infolge krankheitsbedingter Langzeitausenzen mussten zwei Stellen zwingend temporär doppelt besetzt werden, um den Betrieb aufrecht zu erhalten. Infolge Kündigung musste eine Abteilungsleitungsstelle neu besetzt werden. Die Stelle konnte zeitnah besetzt werden, so dass eine fundierte Einarbeitung in die komplexe Funktion gewährleistet war. Diese Stelle war während einer gewissen Zeit doppelt besetzt. Damit der Gastronomiebetrieb das Arbeitsvolumen bei diversen Anlässen bewältigen konnte, mussten zusätzliche Mitarbeitende im Stundenlohn angestellt werden.
-22 560.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 337.35	+20 337	
21 886.00	28 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 940.35	+560	
14 430.60	37 300	3 800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	18 605.30	+22 495 *	Im Bildungszentrum Blaulicht leisteten die Mitarbeitenden insgesamt weniger Nacharbeit und Sonntagsarbeit. Weiter wurde für die

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Aufrechterhaltung des Wochenendpiketts des Teams Gastronomie weniger Personal benötigt.
133 012.65	149 600	1 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168 721.95	-17 522	
-274.60			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-307.00	+307	
232 056.05	255 300	2 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	291 621.55	-33 722	
9 232.20	10 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 973.30	-373	
22 372.65	25 400	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26 955.20	-1 355	
-46.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-49.20	+49	
6 894.70	5 800		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 882.40	-1 082	
119.80			3091 00 000	Personalwerbung	443.55	-444	
8 041.90	5 500	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	4 931.95	+1 768	
51.70	5 500		3100 00 000	Büromaterial	195.23	+5 305	
285 052.35	251 100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	210 587.74	+40 512	
5 230.32	12 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 498.29	+8 502	
320 558.38	785 000		3105 00 000	Lebensmittel	679 394.89	+105 605	
17 554.88	5 000		3106 00 000	Medizinisches Material	4 856.10	+144	
286 824.58	180 100		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	180 671.10	-571	
76 922.35	28 300		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	33 921.06	-5 621	
91 842.33	28 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	20 969.45	+7 031	
98 873.36	88 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	89 023.05	-1 023	
11 848.90	21 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	17 533.85	+3 666	
1 020.20	7 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+7 000	
14 081.20	17 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 224.22	+8 776	
361 901.34	362 100	60 000 N2	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	409 046.40	+13 054	
69 660.40	21 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 382.65	+18 617 *	Das Budget von Fr. 20 000.-- für die Projektbegleitung «Evaluation Betriebssoftware» wird korrekterweise auf die Investitionsrechnung (Konto Nr. 5200 00 000) gebucht.
5 558.85	5 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 701.35	-1	
14 438.95			3137 00 000	Steuern und Abgaben	41 374.49	-41 374 *	Die Ablieferung der MWST (Konto Nr. 3137 00 000) von rund Fr. 39 000.- und die Rückerstattung der MWST-Umsatzsteuer (Konto Nr. 4260 00 000)

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							in der Höhe von rund Fr. 55 000.– waren nicht budgetiert.
							Die Verkehrsabgaben und Autovignetten waren ebenfalls nicht budgetiert.
32 789.40	33 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26 269.05	+6 731	
43 269.94	139 600		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119 464.98	+20 135	
12 972.25	8 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32 711.05	-24 711 *	Die auf Konto Nr. 3158 00 000 (Unterhalt immaterielle Anlagen) budgetierten Fr. 30 000.– sind auf Konto Nr. 3153 00 000 (Informatik-Unterhalt (Hardware)) zu verbuchen.
41 266.55	49 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	37 027.99	+11 972	
13 129.40	46 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 649.50	+35 551 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3153 00 000.
20 097.95	261 600		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	25 670.75	+235 929 *	Die Reinigung der Brandschutzjacken wurde grösstenteils selber durchgeführt.
31 535.45	1 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+1 000	
38 646.30	59 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	59 361.42	-161	
14 523.95	20 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	16 430.85	+3 869	
0.41			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.10		
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000.00	-1 000	
15.40			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 053.65	-1 054	
58 356.99	59 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69 909.50	-10 210	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.60	-2	
14 552.35	20 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 644.20	+10 356 *	Es wurde weniger Büromaterial bei der SBMV bestellt als geplant.
99 323.05	136 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	112 836.40	+23 664	
3 683 569.20	6 430 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 496 006.85	-65 507	
				Ertrag			
-970 871.75	-1 880 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 568 818.65	-311 381 *	Die Aussenanlagen und Gerätschaften wurden weniger vermietet als ursprünglich geplant.
-598 775.50	-1 309 500		4250 00 000	Verkäufe	-1 427 108.60	+117 609	
-22 319.45	-36 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-114 878.10	+78 878 *	Siehe Begründung auf Konto Nr. 3137 00 000. Ausserdem fielen weitere, nicht budgetierte Rückerstattungen für erbrachte Leistungen oder Reparaturen an.
-2 253 640.00	-6 157 100		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-4 346 160.00	-1 810 940 *	Budgetierte stadinterne Mietzinserträge im Betrag von rund Fr. 1 600 000.– fielen nicht an, dies

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-36 167.85	-211 000		4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-124 898.25	-86 102 *	entlastet die Rechnung der Stadtpolizei (2520) und Schutz & Rettung (2550). Die restlichen budgetierten Erträge wurden korrekterweise auf Konto Nr. 4240 00 000 verbucht.
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.09		Die Erträge für die Miete der Brandhäuser waren tiefer als geplant.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				500001 Anschaffung Software			
			5200 00 000	Software	44 039.95	-44 040 *	Für die im 2025 geplante Beschaffung einer Betriebssoftware musste aufgrund der Erkenntnisse in der Initialisierungsphase eine externe Studie in Auftrag gegeben werden. Siehe auch Begründung Konto Nr. 3132 00 000.
				500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
341 560.99	225 000		5060 00 000	Mobilien	236 825.50	-11 826	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2555 Dienstabteilung Verkehr							
Erfolgsrechnung							
30 728 274.23	36 111 100	283 000	3	Aufwand	33 666 747.42	+2 727 353	
-22 731 963.56	-18 303 800		4	Ertrag	-20 264 624.43	+1 960 824	
+7 996 310.67	+17 807 300	+283 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+13 402 122.99	+4 688 177	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
16 853 304.14	20 726 000		5	Investitionsausgaben	17 117 439.88	+3 608 560	
-2 390 513.76	-1 000 000		6	Investitionseinnahmen	-485 200.13	-514 800	
+14 462 790.38	+19 726 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+16 632 239.75	+3 093 760	
Aufwand							
12 237 283.05	13 573 300	213 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 818 752.05	-31 852	
-83 511.35	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-37 253.90	-62 746	
119 570.00	141 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	131 369.00	+9 931	
109 675.45	67 100	19 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	138 526.30	-52 026 *	Der Stellenzuwachs wurde bei den übrigen Zulagen zu wenig berücksichtigt, sie wurden daher zu tief budgetiert. Aufgrund einer ungeplanten, längerfristigen Abwesenheit wurden befristet zusätzliche Stellvertretungszulagen ausbezahlt. Die umfangreichenachteinsätze im Zusammenhang mit der Rad- und Paracycling-WM 2024 waren nicht vorgesehen. Ursprünglich war geplant, dass die verschiedenen Rennstrecken einmalig eingerichtet werden; bei der Umsetzung wurde die DAV jedoch beauftragt, die Strassenabschnitte jeweils abends wieder zu öffnen, dies verursachte einen erheblichen Mehraufwand gerade zu Nachtstunden.
779 902.65	882 200	14 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	885 362.00	+11 738	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 387.65	-2 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-973.45	-1 027	
1 651 863.50	2 012 300	25 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 937 578.50	+100 122	
53 034.50	59 200	1 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	55 478.00	+4 722	
131 565.60	149 000	2 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	141 961.25	+9 439	
-234.15			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-156.35	+156	
37 888.25	55 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	48 790.74	+6 209	
5 612.30	14 000		3091 00 000	Personalwerbung	4 103.50	+9 897	
54 104.84	79 100	6 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	56 037.24	+29 363	
1 129.70	2 000		3100 00 000	Büromaterial	553.00	+1 447	
69 787.16	107 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89 067.65	+17 932	
18 599.82	61 600		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	43 183.09	+18 417	
13 006.30	18 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 742.50	+10 758 *	Da im Jahr 2024 keine Neuauflagen im Strassenverkehrsrecht erschienen sind, war der Bedarf an Fachliteratur geringer. Teilweise werden online-Abonnemente der städtischen Rechtsdienste neu zentral über den Rechtskonsulenten bezahlt.
22 006.32	145 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 221.28	+121 779 *	Der Unterhalt permanenter Signalisation wird neu dem Konto Nr. 3141 00 000, Unterhalt Strassen/ Verkehrswege, belastet. Dies war im Budget noch nicht vollständig berücksichtigt worden. Ausserdem wurden weniger Werkzeuge benötigt.
13 834.50	22 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11 831.26	+10 169	
39 969.93	30 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 165.37	-165	
55 241.53	73 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	71 816.05	+1 484	
17 811.30	95 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	52 174.33	+42 826	
366 916.33	478 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	454 234.87	+23 765	
1 399 745.44	2 426 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 821 819.62	+605 080 *	Aufgrund von Projektverzögerungen verschoben sich einige Aufträge. Zudem konnten dank den zusätzlichen Stellen mehr Arbeiten selber erledigt werden
242 516.97	365 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	330 948.55	+34 051	
14 358.20	55 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55 422.20	-422	
4 238.93	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	4 473.12	+527	
14 233.55	14 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 729.50	+471	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
74 112.87	50 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	104 568.56	-53 769 *	Für das Projekt «Einhausung Schwamendingen» fielen Vorsteuern an. Die Aufwendungen im Zusammenhang mit diesem Projekt werden dem Bundesamt für Strassen weiterverrechnet. Dementsprechend sind auf dem Konto Nr. 4260 00 000, Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, die Umsatzsteuern im selben Umfang enthalten.
6 410 425.95	6 740 500		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 067 669.74	+672 830 *	Dank der Erneuerung der Steuergeräte reduziert sich der Aufwand für Wartung und Reparaturen.
10 646.85	28 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32 203.85	-3 404	
113 782.39	113 500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	78 333.20	+35 167	
21 391.00	19 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 950.50	+3 050	
4 229.70	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	945.65	+1 054	
78 379.10	91 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	81 669.65	+9 330	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 341.95	-3 342	
4 553.50	10 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000.00	+9 000	
25 197.08	15 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	16 400.20	-1 400	
3 556 943.47	5 200 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4 090 335.87	+1 109 664 *	Die Abschreibungen fallen mit HRM2 erst zum Zeitpunkt der Nutzung an. Sie stehen in direkter Abhängigkeit zur Realisierung der Investitionen.
600 580.90	530 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	495 707.38	+34 293	
149 044.95			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	225 829.10	-225 829 *	Es handelt sich um Projekte, die bereits seit dem Vorjahr in Nutzung sind. Dieser Anteil muss jeweils über die ausserplanmässigen Abschreibungen gebucht werden
16 939.10	60 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	34 053.80	+25 946	
97.25			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	13.70	-14	
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	3 518.55	+6 481	
708 226.50	941 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	762 852.15	+178 348 *	Der OIZ wurden weniger «Change Request» sowie Projektentwicklungen in Auftrag gegeben.
1 461 904.80	1 470 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 462 396.30	+7 904	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Ertrag			
-1 751 062.45	-1 800 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 831 682.20	+31 682	
-1 079 671.90	-1 160 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 071 166.70	-88 833 *	Die eingenommenen Benutzungsgebühren sowie fakturierten Dienstleistungen sind auf Vorjahresniveau.
-47 626.85	-19 000		4250 00 000	Verkäufe	-53 962.30	+34 962 *	Es wurde mehr Signalisationsmaterial in Rechnung gestellt.
-669 701.55	-604 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 078 488.67	+474 489 *	Die Ausgaben für das «Monitoring Verkehrssystem Zürich Nord» konnten nachträglich dem Bundesamt für Strassen weiterverrechnet werden.
							Siehe Begründung zu Konto Nr. 3137 00 000.
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.01		
-54.10			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-26.00	+26	
-0.01			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-85.85	+86	
-8 233 537.14	-8 620 800		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7 803 179.21	-817 621 *	Es handelt sich um den Anteil des gesteigerten Gemeingebrauchs der Parkgebühren, die im Buchungskreis 2505 «Parkgebühren» verbucht werden.
-8 950 309.56	-4 100 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 506 580.03	+406 580	
			4950 00 000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	-1 919 453.46	+1 919 453	
-2 000 000.00	-2 000 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-2 000 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501010	Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)			
	137 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+137 000 *	Im Berichtsjahr wurden ausserhalb der koordinierten Strassenbauprojekte keine Neuanlagen erstellt bzw. komplett ersetzt.
			501020	Anschaffung temporäre Signalisation			
537 712.80	520 000		5060 00 000	Mobilien	231 932.08	+288 068 *	Aufgrund des Ressourcenmangels beim Werkhof infolge der Rad- und Paracycling WM wurden Anschaffungen verschoben und mit den vorhandenen Signalisationen aus dem Leihlager gearbeitet.
			501030	Verkehrsrechnersystem der Stadt Zürich: Multi-Modale-Verkehre			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 080 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	443 610.86	+636 389 *	Es kam zu Projektverzögerungen aufgrund der Komplexität bei den Submissionsverfahren der Projekte «Digitaler Zwilling» und «virtuelle Verkehrsanmeldung (VVM)» sowie personellen Engpässen beim Lieferanten. Zudem bestanden starke personelle Ressourcenbindungen seitens DAV durch die Rad- und Paracycling WM.
				501210 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
16 233 440.49	18 329 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 232 312.54	+2 096 687 *	Der geplante Verkehrsversuch Bellerivestrasse konnte nicht durchgeführt werden. Zudem gab es Einsparungsmöglichkeiten infolge geringerer Umsetzungskomplexität der restlichen Erneuerung Lichtsignalanlagen-Steuerungen.
			5060 00 000	Mobilien	6 770.30	-6 770 *	Es handelt sich um die Erweiterung des Tunnelvideo-System. Das Projekt startete im Jahr 2021.
-2 390 513.76	-1 000 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-485 200.13	-514 800	
				506010 Anschaffung Ausstattungen, Fahrzeuge, Maschinen, Mobilien			
	60 000		5060 00 000	Mobilien		+60 000 *	Das budgetierte Lagergestell für den Werkhof konnte aufgrund Ressourcenmangel nicht beschafft werden
				520000 Anschaffung Software			
32 231.90	600 000		5200 00 000	Software	202 814.10	+397 186 *	Die geplanten GIS-Projektentwicklungen und das MIV-Verkehrsdatenkonzept verzögerten sich.
				562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
49 918.95			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
8 693 093.63	10 073 400	88 100	3	Aufwand	8 529 307.04	+1 632 193	
-2 335 463.70	-1 884 000		4	Ertrag	-1 979 995.85	+95 996	
+6 357 629.93	+8 189 400	+88 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 549 311.19	+1 728 189	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
-1 123 997.00			5	Investitionsausgaben			
-1 123 997.00			6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
4 070 563.50	4 706 900	66 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 180 743.40	+592 657 *	Minderaufwand aufgrund von unbesetzten Stellen, Bezug von unbezahltetm Urlaub und tieferen Löhnen bei Neuanstellungen (tiefere Nutzbare Erfahrung).
	-20 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-34 539.75	+14 540	
32 344.00	37 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	33 320.00	+3 880	
6 950.00		6 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 350.00	+650	
260 176.20	297 200	4 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	264 940.65	+36 959	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 808.00	+1 808	
684 638.15	711 100	7 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	593 544.60	+125 455	
16 758.35	18 700	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 864.25	+3 136	
44 380.35	50 900	700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42 803.85	+8 796	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-271.30	+271	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 169.30	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46 038.92	+33 961	
12 453.08	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	9 462.95	+5 537	
23 408.15	32 000	2 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 184.74	+14 815	
605.65			3100 00 000	Büromaterial	940.73	-941	
253.78			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 192.93	-2 193	
59 063.89	162 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	34 856.88	+127 843 *	Minderaufwand hauptsächlich bei der Altersstrategie und beim Pilotprojekt «Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich» (IüDD, STRB Nr. 580/2022).
8 702.03	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 652.91	-1 653	
26.30			3106 00 000	Medizinisches Material			
82.05		10 000 N1	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+10 000	
98.00			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35 709.99	-35 710 *	Ausgaben für die Beschaffung von Rikschas für die Gesundheitszentren für das Alter, die durch die Sonderrechnung Alter und Gesundheit finanziert wurden (der Ausgleich erfolgt in der Erfolgsrechnung, Konto-Nr. 4502 00 000, Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals).
3 743.68	28 000	7 000 N1	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 519.80	+31 480 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3102 00 000.
			3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	12 925.45	-12 925 *	Ausgaben für einen elektrischen Rollstuhl, der durch die Sonderrechnung Alter und Gesundheit finanziert wurde (der Ausgleich erfolgt in der Erfolgsrechnung, Konto-Nr. 4502 00 000 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals).
51 353.90	172 000	-17 000 N1	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	37 813.59	+117 186 *	Minderbedarf bei verschiedenen Projekten wie zum Beispiel Altersstrategie, IüDD und Freiwilligenplattform.
40.75			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	166.83	-167	
9 199.15	8 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 627.55	+2 372	
216 845.77	495 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	363 620.50	+131 680 *	Minderbedarf hauptsächlich beim Pilotprojekt für das Ausstellen von «sozialen Rezepten» (GRB 2024/189): Der kreditschaffende Antrag aus dem Jahr 2023 wurde abgelehnt und ein neuer Antrag geschaffen.
809 311.63	860 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	604 897.45	+255 103 *	Minderbedarf hauptsächlich im Rahmen der Altersstrategie, weil Projekte in kleinerem Rahmen oder mit weniger externer Unterstützung umgesetzt

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							wurden. Minderaufwand betreffend Pilotprojekt für das Ausstellen von «sozialen Rezepten» (GRB 2024/189), siehe Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000. Zudem gab es weniger Anträge für die Unterstützung von Innovationsprojekten.
258.50			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	540.50	-541	
1 009.95			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
20 217.87	29 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	21 741.05	+7 259	
6 127.00	9 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 180.00	+2 820	
33 967.43	38 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	46 812.93	-8 813	
10 947.35	13 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	9 203.15	+3 797	
2.37			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	0.39		
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 *	Minderaufwand infolge geringer Nachfrage nach Beiträgen.
133 483.30	131 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	131 000.00		
93 930.00	97 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75 200.00	+21 800	
972 625.60	850 000		3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	811 625.40	+38 375	
429 260.00	480 400		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen	480 440.00	-40	
				Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
9 117.65	8 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 139.55	+860	
142 616.00	230 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	148 309.65	+82 090	
505 555.50	505 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	505 555.50	+45	
				Ertrag			
-144 666.55	-223 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-133 826.85	-89 173 *	Infolge tieferer Ausgaben für Innovationsprojekte erfolgten auch tiefere Rückerstattungen (siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3132 00 000).
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-55.00	+55	
-67 787.75	-61 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-85 090.40	+24 090	
-509 331.00			4690 00 000	Übriger Transferertrag			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 611 870.95	-1 600 000		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 761 023.60	+161 024 *	Die CO2-Rückerstattung erfolgt auf der Basis der CO2-Abgabe für Brennstoffe, der AHV-pflichtigen Löhne und dem vom Bundesamt für Umwelt festgelegten Verteilfaktor. Im Jahr 2024 betrug der Verteilfaktor Fr. 0.707 pro 1000 Franken abgerechneter AHV-Lohnsumme (budgetiert wurde aufgrund von Vorjahreswerten mit Fr. 0.65 pro 1000 Franken).
-1 807.45			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			560008	Rückzahlung von Darlehen durch Stiftung St. Peter und Paul			
-1 123 997.00			6660 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3010 Städtische Gesundheitsdienste							
Erfolgsrechnung							
138 503 286.67	143 348 600	12 610 000	3	Aufwand	148 272 179.66	+7 686 420	
-15 952 466.84	-17 791 000		4	Ertrag	-17 700 489.21	-90 511	
+122 550 819.83	+125 557 600	+12 610 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+130 571 690.45	+7 595 909	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
	100 000		5	Investitionsausgaben	50 000.00	+50 000	
	+100 000		6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 000.00	+50 000	
Aufwand							
20 531 448.44	22 341 200	328 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20 794 825.31	+1 875 275 *	Aufgrund von hoher Fluktuation Anfang bis Mitte Jahr, konnten nicht alle Stellen im stadtärztlichen Dienst bis Ende Jahr besetzt werden. Der Fachkräftemangel erschwerte zudem die Rekrutierung.
-93 305.40	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-263 051.45	+163 051	
750.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
140 166.15	165 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	140 724.60	+24 275	
344 797.10	223 400	29 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	328 333.40	-75 433 *	Die Pikettentschädigung wurde unterschätzt und es fielen höhere Ausgaben bei Stellvertretungszulagen aufgrund der Personalsituation an.
1 330 591.80	1 444 500	23 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 343 614.35	+123 886	
-2 826.40			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-9 531.35	+9 531	
2 685 233.73	2 913 100	38 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 738 237.72	+213 662	
89 581.40	95 700	1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	83 324.95	+13 775	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
224 941.55	241 300	3 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215 548.15	+29 352	
-477.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 336.30	+1 336	
216 688.70	312 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	163 842.65	+148 157 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
89 560.40	38 000		3091 00 000	Personalwerbung	76 271.45	-38 271 *	Der Fachkräftemangel führte zu Mehrfachausschreibungen für dieselben Stellen.
58 443.09	82 700	9 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	81 945.55	+10 554	
2 908.66	7 300		3100 00 000	Büromaterial	6 423.05	+877	
59 429.84	44 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45 818.29	-1 618	
128 046.41	251 100	50 000 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	302 880.98	-1 781	
93 083.40	128 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	96 165.55	+32 134	
188 525.61	183 700		3105 00 000	Lebensmittel	179 006.59	+4 693	
2 220 120.89	2 580 200		3106 00 000	Medizinisches Material	2 535 491.84	+44 708	
1 631.66	3 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	359.00	+2 641	
13 451.50	31 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20 016.93	+11 483	
12 980.54	10 100		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4 297.75	+5 802	
4 535.86	18 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 474.03	+14 526 *	Wenn möglich, wurde Hardware aus dem OIZ-Standard-Serviceangebot bezogen.
23 303.81	34 200		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	14 663.05	+19 537 *	Verschiedene geplante Anschaffungen wurden nicht getätigt, z.B. Medikamentenschrank.
78 430.09	250 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 662.10	+244 338 *	Die internen Abklärungen zum Informatik-Projekt PANAMA/DESA sind aufwändiger als geplant, was zu einer Verzögerung führt. Die Nachfolgelösung der Software Orion wurde verschoben.
10 677.40	46 700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 703.99	+39 996 *	Verschiedene Anschaffungen wurden unter anderem wegen geplantem Umbau verschoben (Steamer in der Suchtfachklinik, verschiedene Möbel im Ambulatorium Crossline).
133 167.95	152 200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	137 651.90	+14 548	
1 623 163.66	2 096 300	30 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 765 889.09	+360 411 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3118 00 000.
1 011 485.39	1 413 300	45 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	828 171.21	+630 129 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3118 00 000 und Konto-Nr. 3636 00 195.
23 968.68	27 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 291.23	+8 709	
11 433.00	11 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	9 850.40	+1 450	
16 006.60			3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15 796.40	-15 796 *	Die Aufwände zur Abwicklung von Zahlungen an Justizklient*innen (Taschengelder, usw.) werden, entgegen der Budgetierung, erstmalig separat verbucht.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22 991.00	6 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	89 016.70	-82 117 *	Die Minderleistungen der Ausbildungsverpflichtungen (rund 67 000 Fr.) und die Heilmittelkontrolle-Inspektion (rund 3000 Fr.) waren in diesem Ausmass nicht erwartet.
210 059.38	208 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	205 216.28	+2 784	
31 860.02	30 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22 562.40	+7 438	
73.56			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	121.60	-122	
27 558.98	34 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	20 984.70	+13 515	
147 684.41	130 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	161 021.09	-31 021 *	Umfangreiches Upgrade der Fachapplikation Digisono und Releasewechsel Phoenix, sowie Mehraufwand beim produktiven Orion.
110 409.60	121 100	18 000 N1	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	121 361.94	+17 738	
6 376.30	7 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	211.44	+6 789	
80 985.28	68 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	65 306.87	+2 693	
1 152.00			3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager			
45 260.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	9 970.00	-9 970 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
583 638.63	302 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	26 267.52	+275 732 *	Eigenleistungen dürfen nicht, wie budgetiert, als Forderungsverluste verbucht werden.
688 645.88	805 800	17 000 N1	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	646 816.63	+175 983 *	Die medizinischen Behandlungskosten im Projekt Nichtkrankenversicherte beruhen auf Schätzungen, die sich im Verlauf des Projekts als zu hoch erwiesen haben.
	10 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 250.00	+3 750	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	6.15	-6	
9.30			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4 464.70	-4 465	
303 479.25	314 800		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	252 899.75	+61 900	
189 000.00	168 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	170 000.00	-2 000	
2 787 470.25	3 265 400		3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	3 076 947.28	+188 453 *	Die Spitex der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich leistete rund 670 Pflegestunden weniger als budgetiert.
1 275 315.20	1 337 100		3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 112 175.33	+224 925 *	Die Spitex der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich leistete rund 1970 Nicht-Pflegestunden (Hauswirtschaft) weniger als budgetiert.
-616.30	3 100		3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Akut- und Übergangspflege	155.94	+2 944	
86 447.50	110 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80 000.00	+30 000	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
315 000.00	375 000		3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	465 387.00	-90 387 *	Der Beitrag steigt aufgrund höherem Patient*innenaufkommen und höherer Anzahl verrechneter Behandlungstage der heroingestützten Behandlung gemäss Vertrag und Ausweisung der Kostenrechnung 2023.
50 000.00	50 000		3636 00 157	Beiträge an Stiftung Ulmenhof für Beratung und Sozialdienst Kanu	50 000.00		
1 662 995.65	1 750 000		3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 779 479.41	-29 479	
882 816.93	858 600		3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	1 151 263.57	-292 664 *	Aufwand für das Projekt Gratistests sexuell übertragbare Infektionen (STI) wurde fälschlicherweise auf Konto-Nr. 3132 00 000 budgetiert. Insgesamt wird das Projektbudget um rund 11 000 Fr. überschritten.
90 000.00	90 000		3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	90 000.00		
76 877 386.07	77 075 400	500 000 N1 11 110 000 N2	3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	85 844 681.34	+2 840 719 *	Die nicht-beauftragten Spitex-Organisationen leisteten rund 199 000 mehr Pflegestunden als budgetiert. Das Stundenwachstum lag in der zweiten Jahreshälfte dennoch unter den Erwartungen, der Nachtragskredit II wurde um rund 2,8 Mio. Fr. zu hoch beantragt.
16 480 272.15	16 366 900	405 000 N2	3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	16 841 824.50	-69 925	
5 427.12	11 300		3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	951.16	+10 349 *	Leistungen der Akut- und Übergangspflege wurden von den zuweisenden Stellen (Spitäler) kaum verordnet.
210 500.00	270 000		3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	351 200.00	-81 200 *	Geänderte Beurteilungskriterien der Individuellen Prämienvergütung führen zur Ausstellung von mehr Wochenbettchecks.
354 955.00	580 000		3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	315 415.00	+264 585 *	Zu hoher Budgetbetrag in der Annahme, die neue Verordnung Pikettentschädigung Hebammen (Ausweitung auf angestellte Hebammen und teuerungsbereinigte Beitragserhöhungen) werde bereits im 2024 rechtskräftig. Die neue Verordnung tritt voraussichtlich per 1.1.25 in Kraft.
23 733.25	40 300		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 477.15	+15 823	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
962 731.20	1 197 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	865 428.30	+331 572 *	Minderaufwand aufgrund Abbau und Bereinigung von OIZ-Services/Infrastruktur, Verzögerung bei Projekten und Digital- und IT-Strategie sowie tiefere Telefoniekosten.
2 717 725.25	2 717 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 730 953.50	-13 854	
				Ertrag			
-13 244 039.07	-15 812 500		4220 00 000	Steuer- und Kostgelder	-15 445 543.36	-366 957 *	Bei der Budgetierung wurde von höheren Prognosen zur Entwicklung der Fallzahlen im Asylbereich ausgegangen.
-58 299.70	-50 000		4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-73 654.50	+23 655	
	-50 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-50 000 *	Budgetierung von Leistungen für sogenannte pausierende Ambulante Opioidagonisten Therapie-Patient*innen im Jahr 2023, jedoch 2024 nicht verwendet (Konto-Nr. wird 2025 nicht mehr eingesetzt).
-48 098.20	-81 000		4250 00 000	Verkäufe	-98 704.60	+17 705	
-1 424 714.14	-322 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-593 360.91	+270 861 *	Eröffnung der Anlaufstelle weibliche Genitalbeschneidung im Kanton Zürich im Februar 2024 (nicht budgetiert), Rückerstattung von Personalaufwand durch die Gesundheitsdirektion Zürich.
-100.00	-3 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-28 057.28	+25 057 *	Weitervermietung nicht genutzter Räumlichkeiten im Zusammenhang mit der Pandemievorsorge.
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-4 464.70	+4 465	
-76.60			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-12 269.35	-12 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12 919.45	+919	
-106.43			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-40.34	+40	
-300.35			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-113.55	+114	
-1 164 453.70	-1 460 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 443 630.52	-16 369	
-9.30			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
	100 000		5060 00 000	Mobilien	50 000.00	+50 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3025 Gesundheitszentren für das Alter						
Erfolgsrechnung						
455 814 364.24	468 330 400	5 285 300	3 Aufwand	463 316 718.40	+10 298 982	
-408 396 916.64	-420 348 300		4 Ertrag	-425 913 100.66	+5 564 801	
+47 417 447.60	+47 982 100	+5 285 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 403 617.74	+15 863 783	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
661 169.53	1 550 000		5 Investitionsausgaben	281 783.64	+1 268 216	
+661 169.53	+1 550 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+281 783.64	+1 268 216	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
506200 Anschaffung Hardware						
	250 000	5060 00 000	Mobilien	50 867.40	+199 133 *	Zurückhaltung bei der Freigabe von Investitionen aufgrund der tiefen Nachfrage und den damit einhergehenden tiefen Aufenthaltstagen.
506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente						
634 120.93	750 000	-220 000 N1 5060 00 000	Mobilien	56 215.91	+473 784 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5060 00 000.
506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen						
27 048.60	150 000	220 000 N1 5060 00 000	Mobilien	174 700.33	+195 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5060 00 000.
520000 Anschaffung Software						

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	400 000		5200 00 000	Software		+400 000 *	Die geplanten Anschaffungen der Software für Pflegebedarfserfassung und Personaleinsatzplanung wurden nicht getätigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3035 Stadtsptal Zürich						
Erfolgsrechnung						
744 378 096.03	724 823 400	6 810 600	3 Aufwand	748 948 657.57	-17 314 658	
-665 026 649.76	-679 088 900		4 Ertrag	-692 946 487.92	+13 857 588	
+79 351 446.27	+45 734 500	+6 810 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+56 002 169.65	-3 457 070	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
59 470 042.98	42 074 600		5 Investitionsausgaben	24 542 702.13	+17 531 898	
-47 786.58			6 Investitionseinnahmen			
+59 422 256.40	+42 074 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+24 542 702.13	+17 531 898	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
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)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
2 965 178.72	12 297 200		5040 00 000	Hochbauten	4 085 643.77	+8 211 556 *	Durch Terminverzögerungen und Ressourcenengpässe konnten diverse Projekte nicht im ursprünglichen Zeitplan umgesetzt werden (z.B. Ersatz Notstromanlage durch Netzersatzanlage, sowie Bauliche Massnahmen Integration Reha Klinik Valens).
				500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 123 898.53	2 555 000		5060 00 000	Mobilien	1 755 043.20	+799 957 *	Aufgrund von nicht realisierten Ausgaben für Geräte und Maschinen im Technischen Dienst fielen die Ausgaben tiefer aus als geplant.
				500003 Anschaffung Hardware			
130 411.11	235 000		5060 00 000	Mobilien	68 247.40	+166 753 *	Die Abweichung ergibt sich durch die verzögerte Umsetzung von Projektideen.
				500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
3 892 594.35	6 178 000		5060 00 000	Mobilien	6 095 845.12	+82 155	
				500008 Anschaffung Software			
7 152 308.68	2 699 500		5200 00 000	Software	1 410 386.44	+1 289 114 *	Die Software-Ausgaben betreffen vornehmlich IT-Grossprojekte im Programm Stadtpital Digital. In vereinzelteten Projekten kam es zu Terminverzögerungen und Ressourcenengpässen. Zusätzlich schliessen die Grossprojekte (z.B. KIS-Ablösung, HARMOS) unter Kredit ab.
				500101 Neubau Bettenhaus			
2 328 654.10	500 000		5040 00 000	Hochbauten	413 845.95	+86 154	
				500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung			
14 347.90			5040 00 000	Hochbauten			
				500107 Instandhaltung Turm 2. Etappe			
7 407 369.21	200 000		5040 00 000	Hochbauten	97 398.50	+102 602 *	Das Projekt konnte 2024 nahezu abgeschlossen werden. Die Abweichung resultiert aus Verzögerungen in der Bearbeitung und Abnahme wichtiger Unterlagen sowie aus personellen Engpässen, die die Projektbearbeitung beeinträchtigt haben. Diese Faktoren haben zu einer Unterschreitung des Budgets geführt.
149 913.33	464 000		5060 00 000	Mobilien	730.20	+463 270 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500111 Instandsetzung Turm 3. Etappe			
16 893 630.72	7 920 000		5040 00 000	Hochbauten	6 729 606.39	+1 190 394 *	Die Unterschreitung ergibt sich aus unerwarteten Verzögerungen durch ungelöste Mängel, die die Abnahme und Abrechnung bestimmter Gewerke beeinträchtigen. Zudem führen begrenzte Ressourcen und eine langsame Bearbeitung zu einer Verzögerung des Projektfortschritts, was sich ebenfalls auf die Budgetunterschreitung auswirkt. Trotz dessen ist die Umsetzung des Projektes vorangeschritten und kurz vor dem Abschluss. Weitere Ausgaben, insbesondere die Ausstattung für die Betriebsaufnahme, werden im Jahr 2025 erwartet.
617 419.86	964 000		5060 00 000	Mobilien	423 284.88	+540 715 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
			5200 00 000	Software	-734.40	+734	
				500115 Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums			
603 062.94			5040 00 000	Hochbauten	71 746.90	-71 747 *	Bei der Einrichtung des Ambulanten Zentrums ist es zu vereinzelt Nacharbeiten im Jahr 2024 gekommen.
1 393 061.20			5060 00 000	Mobilien	-7 850.83	+7 851	
7 940 110.90			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
				500116 Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie			
6 925.45			5040 00 000	Hochbauten	32 509.25	-32 509 *	Im Jahr 2024 ist die Schlussrechnung des Architekten verbucht worden.
				500117 HARMOS Stadtsptal			
835 135.78			5200 00 000	Software	97 435.89	-97 436 *	Es kam zu Verzögerungen im Projekt, die zu einer verspäteten Rechnungsstellung führen.
				500118 Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)			
221 607.45	3 066 000		5040 00 000	Hochbauten	540 234.75	+2 525 765 *	Das Projekt befindet sich in der Projektierung. In den Folgejahren fallen weitere Kosten für die Ausführung an.
				500119 Schaffung einer zertifizierten Überwachungsstation			
	500 000		5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Es wurde entschieden, das Projekt nicht umzusetzen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500120 Ablösung Software Healthcare Content Management			
-16 915.68	1 500 000		5200 00 000	Software	-18 118.84	+1 518 119 *	Es wurde entschieden, das Projekt nicht wie ursprünglich geplant umzusetzen. Folglich wurden die bereits angefallenen Kosten für die Projektentwicklung ausgebucht. Das Projekt hat im Jahr 2024 ein Replanning erfahren und wird inhaltlich in den laufenden Projekten zum Medizinischen Medienarchiv umgesetzt.
				500122 Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem			
2 294 183.80			5060 00 000	Mobilien	27 871.36	-27 871 *	Es wurden vereinzelt noch Kosten im Jahr 2024 verbucht.
				500123 Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten			
872 618.00	650 000		5060 00 000	Mobilien	538 720.05	+111 280	
				500124 Ersatzbeschaffung von Computertomographen			
142 559.96			5040 00 000	Hochbauten	202 821.61	-202 822 *	Das Projekt soll im ersten Halbjahr 2025 abgeschlossen werden. Einige Kosten verlagerten sich ins Jahr 2024.
2 501 966.67			5060 00 000	Mobilien	-48 652.15	+48 652 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
				500125 Ersatzbeschaffung von Anästhesie-Respiratoren			
			5040 00 000	Hochbauten	43 186.74	-43 187 *	Es sind unter anderem Kosten für Metallbauarbeiten und Brandschutzmassnahmen entstanden.
	2 345 900		5060 00 000	Mobilien	1 983 499.95	+362 400 *	Die Geräte sind in Betrieb genommen, es werden keine weiteren Kosten erwartet. Die geringeren Kosten resultieren aus der Möglichkeit, bestimmte Geräte kostenlos auf Leihbasis zu beziehen, was zu einer Reduktion der ursprünglich geplanten Ausgaben geführt hat.
				560601 Übertragung Mobilien ins FV			
-47 786.58			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				560602 Mobilien FV			
47 786.58			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
836.37			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilen in die Erfolgsrechnung			
-48 622.95			8060 00 000	Verkauf von Mobilen			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz							
Erfolgsrechnung							
42 581 200.40	51 539 600	1 753 900	3	Aufwand	47 321 465.31	+5 972 035	
-7 471 218.97	-7 804 900		4	Ertrag	-7 431 049.11	-373 851	
+35 109 981.43	+43 734 700	+1 753 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+39 890 416.20	+5 598 184	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
14 251 809.70	21 001 500	660 000	5	Investitionsausgaben	16 968 970.95	+4 692 529	
			6	Investitionseinnahmen	-52 616.00	+52 616	
+14 251 809.70	+21 001 500	+660 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+16 916 354.95	+4 745 145	
Aufwand							
19 706 128.60	21 642 100	143 900 N1 318 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 653 944.30	+450 956 *	Die Besetzung der Stellen für ZüriWC (Insourcing Reinigungsdienstleistungen) nimmt mehr Zeit in Anspruch als geplant.
-99 973.80	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-243 397.45	+143 397	
187 037.25	211 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	199 468.60	+11 931	
146 557.00	142 300	30 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	162 210.05	+10 090	
1 252 759.35	1 392 100	9 300 N1 22 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 373 246.45	+50 554	
-996.00	-12 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 727.40	-6 273	
2 739 268.45	2 974 300	14 800 N1 37 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 973 490.15	+53 410	
85 441.80	95 800	600 N1 1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	86 601.80	+11 198	
212 380.10	238 800	1 500 N1 3 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	221 096.65	+22 803	
-170.85	-2 500		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-891.65	-1 608	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
128 456.94	170 800		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	89 068.85	+81 731 *	Weniger Ausbildung als geplant.
11 132.40	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	7 731.85	+12 268 *	Weniger Stelleninserate notwendig als geplant.
37 289.30	52 200	9 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 403.40	+32 497 *	Weniger Auslagen als geplant.
1 741.70	1 400		3100 00 000	Büromaterial	7 257.24	-5 857 *	Nicht geplante Ausgaben für persönliche Aufbewahrungsboxen für die Mitarbeitenden im Rahmen Umsetzung WorkSmart.
269 467.00	305 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	226 896.82	+78 103	
131 088.19	231 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	147 410.41	+84 290	
16 297.12	20 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	14 702.68	+5 497	
5 501.98	6 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 741.40	+3 259	
56 278.16	351 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	227 677.81	+123 822 *	Aufgrund des verzögerten Insourcing Reinigungsdienstleistungen ZüriWC weniger Bedarf an Elektrofahrzeugen sowie weniger Ersatzbeschaffungen als geplant.
640.70	5 800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 825.38	+3 975	
3 269.83	30 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	25 766.25	+4 234	
258 381.02	590 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	132 391.55	+458 308 *	Geplante Software-Anschaffungen waren günstiger, wurden zeitlich verschoben, mit einer Cloudlösung oder nicht umgesetzt.
992 646.44	1 148 900		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	951 363.75	+197 536 *	Erwartete Kostensteigerung beim Schlachthofareal aufgrund Umstellung auf Bio-Gas ist ausgeblieben. Massnahmen zur Reduktion Stromverbrauch bei ZüriWC zeigen Wirkung.
611 522.80	725 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	584 926.82	+140 073	
	15 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+15 000 *	Kein Bezug von Planungsleistungen für Unterhaltsprojekte auf dem Schlachthofareal.
4 807 428.73	7 929 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 869 954.62	+3 059 045 *	Rückgang der Nachfrage von Energieberatungen gegenüber den Spitzenjahren 2022/2023 führt zu einem tieferen Bedarf von externen Dienstleistern. Projekte wurden verzögert umgesetzt.
87 425.35	222 600		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	227 479.80	-4 880	
45 072.30	48 600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	42 239.35	+6 361	
7 565.00	13 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 768.26	+2 232	
	5 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen		+5 000	
22 879.69	57 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	53 724.97	+3 275	
1 909 790.85	1 695 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 821 243.93	-126 244 *	Aufgrund des verzögerten Insourcing Reinigungsdienstleistungen ZüriWC mehr Ausgaben für externe Dienstleister.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
189 300.75	193 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	133 043.18	+60 757 *	Unterhaltsbedarf für Geräte im Labor Luftqualität sowie bei ZüriWC tiefer als geplant.
152 631.41	328 300		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	132 487.95	+195 812 *	Projektverzögerungen und nicht Anschaffung von geplanter Software führt zu tieferem Unterhalt. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3118 00 000.
11 594.20	12 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13 001.95	-1 002	
248 011.83	350 100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	256 397.05	+93 703	
397 406.41	450 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	350 957.98	+99 242	
128 282.05	182 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	144 912.44	+37 988	
-6 300.00	5 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5 200.00	+10 200 *	Auflösung von Delkredere aufgrund von weniger risikobehafteten Ausständen.
1 335.10	14 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	7 046.94	+6 953	
2 008.75			3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
5 026.52	2 200		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 897.48	-3 697	
98 839.52	116 600		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	104 529.70	+12 070	
419 795.09	503 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	435 101.35	+67 999	
5 392.60			3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13 131.80	-13 132 *	Nicht budgetierte Abschreibungen von geplanten Anschaffungen.
717 698.01	1 108 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 147 044.20	-38 244	
			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	2 695.00	-2 695	
47.64			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	92.71	-93	
240.55			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	48.39	-48	
149 014.32	220 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	165 451.05	+54 549	
142 608.00	1 600 000	200 000 N1	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 885 000.00	-85 000 *	Die Auszahlung der Fördergelder KlimUp ist abhängig von der Anzahl Gesuchseingänge und von der Erreichung von definierten Meilensteinen.
25 000.00	10 000		3635 00 901	Beiträge an private Unternehmungen: «Climathon»-Siegerprojekte	26 000.00	-16 000 *	In Abhängigkeit der Gewinnerprojekte Climathon. Mehr Siegerprojekte von privaten Unternehmungen als prognostiziert. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3636 00 901.
1 405 291.50	1 000 000	960 000 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 612 420.00	+347 580 *	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»	64 860.00	+140	
5 000.00	30 000		3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	9 000.00	+21 000 *	In Abhängigkeit der Gewinnerprojekte Climathon. Weniger Siegerprojekte von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck als

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							prognostiziert. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3635 00 901.
339.00	13 900		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 710.35	+10 190 *	In Abhängigkeit des Zeitpunkts der Auszahlung der Fördergelder für Energetische Sanierungsmassnahmen sowie Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung (siehe IM Positionen 567000 und 567001).
588.50	104 100		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	32 231.55	+71 868 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
1 546.80	29 200		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55 141.00	-25 941 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
39 319.20	302 900		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	282 032.05	+20 868	
47 000.00	58 900		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	54 500.00	+4 400	
21 000.00	12 200		3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 500.00	+700	
105 000.00	58 900		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	69 000.00	-10 100	
13 377.75	21 100		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11 142.60	+9 957	
996 512.85	1 272 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 066 661.90	+206 038 *	Projektverschiebungen und -änderungen führten zu geringeren Ausgaben bzw. zur Umklassierung in Investitionen (Aktivierungsvorschriften).
3 561 256.95	3 247 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 337 010.05	-90 010 *	Höhere Raummieten Verwaltungszentrum-Eggbühl.
				Ertrag			
-2 257 489.90	-2 725 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 354 282.92	-370 717 *	Tiefere Gebühreneinnahmen bei der Feuerungskontrolle, Wegfall der Gebühren für Emissionsmessungen bei Luftreinhaltung sowie weniger bauliche Betriebsabnahmen von Gastronomiebetrieben.
-1 230 627.00	-1 169 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 181 462.40	+12 462	
-78 941.28	-66 000		4250 00 000	Verkäufe	-78 118.58	+12 119	
-1 207 584.06	-1 205 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 078 653.80	-127 046 *	Geringere Ausgaben für verrechenbare Nebenkosten beim Schlachthofareal (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000).
-879.87			4270 00 000	Bussen			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-559.64			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-243.90	+244	
-355.20			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-357.75	+358	
-22.22			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-177.96	+178	
-1 835 073.65	-1 816 800		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 896 487.05	+79 687	
-14.15			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-639 272.00	-675 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-644 857.40	-30 143	
-30 000.00			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-44 007.35	+44 007 *	Nicht budgetierter Beitrag für ein Projekt aus dem Innovationskredit Smart City.
-173 000.00	-130 000		4701 00 000	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-135 000.00	+5 000	
-17 400.00	-17 400		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002	Schlachthofareal Zürich:			
				Kanalisationssanierung			
373 751.52		130 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	113 806.70	+16 193	
			500004	Schlachthofareal Zürich:			
				Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften			
162 673.34	950 000		5040 00 000	Hochbauten	105 631.15	+844 369 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500007	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung			
				Massnahmenpaket 1			
840 519.75		530 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	96 093.85	+433 906 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500008	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung			
				Massnahmenpaket 2			
8 778 931.15	2 650 000		5040 00 000	Hochbauten	3 781 128.05	-1 131 128 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500009	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung			
				Massnahmenpaket 3			
1 178 793.25	4 600 000		5040 00 000	Hochbauten	2 940 269.15	+1 659 731 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500010	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung			
				Massnahmenpaket 4			
392 776.25	3 400 000		5040 00 000	Hochbauten	2 131 762.75	+1 268 237 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500012	Erwerb und Erstellung von Hochbauten:			
				Sammelkonto			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
98 017.75	40 000		5040 00 000	Hochbauten	6 996.75	+33 003 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
				506001 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
53 920.60	130 000		5060 00 000	Mobilien	61 912.80	+68 087 *	Beschaffung eines statt zwei Elektrofahrzeugen.
				520000 Anschaffung Software			
1 536 597.59	1 731 500		5200 00 000	Software	1 104 986.80	+626 513 *	Projektverzögerungen und -verschiebungen führten zu Minderausgaben.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-52 616.00	+52 616 *	Nicht budgetierter Beitrag für ein Projekt aus dem Innovationskredit Smart City.
				567000 Energetische Sanierungsmassnahmen			
	45 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+45 000 *	Die Planung zum Zeitpunkt der Budgetierung ist unsicher. Im 2024 sind deutlich mehr Förderbeiträge an private Haushalte und weniger private Unternehmer als erwartet ausbezahlt worden. Die Auszahlung erfolgt zudem jeweils erst mit vorliegendem und geprüftem Nachweis der Ausführung der Sanierungsmassnahmen.
	848 100		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	63 540.00	+784 560 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	148 900		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	156 040.00	-7 140	
86 425.00	458 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 052 220.00	-594 220 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
				567001 Förderung des Heizungsersatzes und der Heizungsoptimierung			
6 780.00	180 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	67 421.35	+112 579 *	Die Planung zum Zeitpunkt der Budgetierung ist unsicher. Im 2024 sind deutlich mehr Förderbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwecke als erwartet ausbezahlt worden. Die Auszahlung erfolgt zudem jeweils erst mit vorliegendem und geprüftem Nachweis der Ausführung des Ersatzes der Heizanlage.
11 762.50	720 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	569 302.55	+150 697 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
30 923.80	300 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	915 837.00	-615 837 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
699 937.20	4 800 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	3 802 022.05	+997 978 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.

3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat			
				Erfolgsrechnung			
3 414 903.28	3 967 800	40 200	3	Aufwand	4 203 438.11	-195 438	
-1 012 726.55	-1 000 000		4	Ertrag	-1 000 000.00		
+2 402 176.73	+2 967 800	+40 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 203 438.11	-195 438	
				Aufwand			
5 250.00	6 000	100 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5 500.00	+600	
1 638 180.35	2 025 400	30 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 005 904.20	+49 596	
-20 552.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
12 823.00	14 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	14 790.00	-290	
1 000.00		2 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 500.00	+1 400	
104 352.10	128 400	2 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127 723.05	+2 777	
-1 315.30			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
276 626.90	295 200	3 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	309 434.20	-10 534	
6 623.10	8 100	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 480.80	+719	
17 803.40	21 900	300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20 749.65	+1 450	
-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	7 516.30	+2 484	
3 026.45	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	908.00	+4 092	
12 669.50	12 000	900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	11 789.60	+1 110	
1 079.92	4 000		3100 00 000	Büromaterial	905.58	+3 094	
97.58	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	146.49	+354	
6 584.48	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 655.66	+1 344	
4 541.95	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 492.95	+1 507	
125.50	8 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+8 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
407.35	4 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	8 708.25	-4 708	
12.35			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
238.00	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	202.15	+798	
194 531.35	180 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	193 293.15	-13 293	
141 533.20	280 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	323 793.16	-43 793	
			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	162.15	-162	
1 588.50	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	731.75	+4 268	
890.35			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	194.60	-195	
17 664.40	24 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 093.62	+3 906	
8 000.00	9 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000.00	+1 000	
294 935.00	294 900		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen	294 935.00	-35	
				Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
220 206.05	193 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	235 252.20	-42 252 *	Das Sitzungszimmer 501 im Amtshaus V wurde aufgrund von steigendem Bedarf für hybride Sitzungen technologisch aufgerüstet. Diese Massnahme war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Die Aufwendungen für «Weihnachtsbäume in den Quartieren» und «Blumenschmuck für Büros und Anlässe» waren zu tief budgetiert.
152 283.45	119 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	236 321.65	-116 922 *	Aufgrund des Projektverlaufs haben sich Ausgaben für die Einführung der Geschäftsverwaltungssoftware Regis+ (CMI) in das Jahr 2024 verschoben. Die Einführung erfolgte in der zweiten Jahreshälfte.
308 883.05	308 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	360 253.95	-51 754 *	Aufgrund eines Leerstands in der Liegenschaft Bahnhofbrücke konnten zusätzliche Sitzungszimmer für alle Abteilungen im Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe geschaffen werden. Die Möglichkeit ergab sich kurzfristig und war nicht budgetiert.
				Ertrag			
-12 726.55			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-1 000 000.00	-1 000 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes							
Erfolgsrechnung							
53 207 352.88	37 849 400		3	Aufwand	42 503 138.22	-4 653 738	
-53 207 352.88	-37 849 400		4	Ertrag	-42 503 138.22	+4 653 738	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
48 951 413.24	58 337 200		5	Investitionsausgaben	52 104 846.81	+6 232 353	
-48 951 413.24	-58 337 200		6	Investitionseinnahmen	-52 104 846.81	-6 232 353	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
1 339 810.28	100 000	3132 00 000		Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	213 942.18	-113 942 *	Die aufgelaufenen Projektmanagementkosten für den Vollzug der Lärmschutzverordnung auf überkommunalen Strassen konnten der Unterhaltspauschale angerechnet werden.
51 867 542.60	37 749 400	3910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40 369 742.58	-2 620 343 *	Es konnten mehr Projekte der Unterhaltspauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
		3950 00 000		Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	1 919 453.46	-1 919 453 *	Die aufgelaufenen Abschreibungskosten für Bauabrechnungen der Dienstabteilung Verkehr (DAV) konnten mit dem Kanton abgerechnet werden.
Ertrag							
-12 126 014.55	-49 400	4501 00 000		Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-6 034 340.34	+5 984 940	
-41 081 338.33	-37 800 000	4631 00 000		Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36 468 797.88	-1 331 202 *	Der Beitrag des Kantons an den Unterhalt (Unterhaltspauschale) ist gemäss § 47 des Strassengesetzes abhängig von den durch den

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Kanton selbst getätigten Ausgaben. Eine exakte Budgetierung ist nicht möglich.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				528301 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
548 225.33	1 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	226 147.96	+773 852 *	Es konnten weniger baupauschalenerberechtigte Bauabrechnungen der Werke mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
2 390 513.76	1 000 000		5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	485 200.13	+514 800 *	Es konnten weniger baupauschalenerberechtigte Bauabrechnungen der Dienstabteilung Verkehr (DAV) mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
				573101 Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben			
46 012 674.15	56 337 200		5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	51 393 498.72	+4 943 701 *	Es konnten weniger Projekte der Baupauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes abgerechnet werden.
				596611 Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen			
-38 308 570.67	-33 200 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-41 847 063.12	+8 647 063 *	Der Beitrag des Kantons ist gemäss § 47 des Strassengesetzes abhängig von den durch den Kanton selbst getätigten Ausgaben. Eine exakte Budgetierung ist nicht möglich.
				596612 Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau			
-10 642 842.57	-25 137 200		6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-10 257 783.69	-14 879 416 *	Auf dem Konto 6319 00 00 werden die Einlagen und Entnahmen aus dem Fonds überkommunaler Strassen abgebildet. Die Ausgaben übersteigen die Einnahmen, deshalb werden die Reserven des Fonds abgebaut.

3504 Parkraumfonds

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3504 Parkraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
	150 000		3 Aufwand	124 000.00	+26 000	
	-150 000		4 Ertrag	-124 000.00	-26 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
	150 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	124 000.00	+26 000	
			Ertrag			
	-150 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-124 000.00	-26 000 *	Im Jahr 2024 konnten von Grundeigentümer*innen weniger Ersatzabgaben für Pflichtparkplätze erhoben werden als geplant.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3515 Tiefbauamt							
Erfolgsrechnung							
116 011 053.61	125 045 700	1 160 400	3	Aufwand	114 567 869.59	+11 638 230	
-65 883 930.48	-53 756 500		4	Ertrag	-59 521 046.04	+5 764 546	
+50 127 123.13	+71 289 200	+1 160 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+55 046 823.55	+17 402 776	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
110 871 680.88	126 412 500		5	Investitionsausgaben	118 989 920.91	+7 422 579	
-47 803 144.70	-61 392 500		6	Investitionseinnahmen	-54 339 109.53	-7 053 390	
+63 068 536.18	+65 020 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+64 650 811.38	+369 189	
Aufwand							
62 883.50	75 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70 197.40	+4 803	
35 578 243.59	37 412 200	578 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37 026 835.15	+963 965 *	Vakante und neue Stellen für Spezialist*innen und Bauingenieur*innen konnten aufgrund von diversen Gründen nicht rekrutiert werden.
-328 931.20	-300 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-245 064.75	-54 935	
367 735.10	395 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	375 626.00	+20 074	
431 050.60	415 100	56 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	454 120.85	+17 279	
2 286 610.70	2 451 400	40 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 392 163.15	+100 037	
-11 351.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 980.25	+4 980	
4 769 055.55	5 171 600	68 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 047 425.60	+192 974	
102 440.75	108 900	1 700 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	101 370.80	+9 229	
385 966.35	411 500	6 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	383 351.40	+34 549	
-1 929.05			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-827.40	+827	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
356 715.29	326 500	90 000 N1	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	353 740.54	+62 759	
180 479.29	230 000		3091 00 000	Personalwerbung	197 601.69	+32 398	
200 710.95	274 000	17 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	260 115.12	+31 685	
397.50	2 100		3100 00 000	Büromaterial	517.70	+1 582	
2 977 686.77	2 831 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 861 363.45	-29 863	
100 935.35	133 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	104 059.29	+29 241	
16 539.22	24 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 218.46	+10 982	
	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	56 785.54	+103 714 *	Aufgrund der aktuellen Beschaffungspraxis werden Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen verzögert, da Baumaschinen mit CO2 neutralen Antrieben noch nicht geliefert werden konnten.
470 280.91	419 800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	499 516.23	-79 716 *	Höhere Kosten für Anschaffungen von Dienstkleidern, die verkauft werden. Entsprechender Mehrertrag auf dem Konto 4250 00 000 (Verkäufe).
9 669.60	30 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	11 666.97	+18 333 *	Verzögerung vom technischen Ausbau des Plenarraums aufgrund Lieferschwierigkeiten.
307 883.32	170 000	200 000 N1	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	372 771.41	-2 771	
2 030 478.10	2 100 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 064 255.76	+35 744	
202 486.57	681 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	216 911.07	+464 489 *	Nicht angefallene Kosten für die Ersatzmassnahmen gemäss dem Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG), Kostenübernahme erfolgt durch den ZVV. Keine Ausgaben für das Projekts Städtische Mobility-as-a-Service-Lösung (MaaS) aufgrund Nichtrealisierung.
693 147.98	1 203 300	300 000 N1	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	374 077.06	+1 129 223 *	Tiefere Kosten als geplant bei den Projekten Usteribücke, Aubruggstrasse, Seefeldstrasse und Seebahnstrasse.
4 985 734.08	6 335 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5 729 503.43	+606 097 *	Die geplanten Kosten sind durch den Wegfall der städtischen MaaS-Lösung und durch die Verzögerungen beim Projekt Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0» nicht angefallen.
15 461.51	13 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	12 286.72	+713	
201 476.50	189 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	201 670.80	-12 171	
229 111.45	229 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	192 617.76	+37 282	
18 261 555.45	18 768 200		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	14 622 743.51	+4 145 456 *	Tiefere Kosten für die Projekte Wehntalerstrasse, Hardbrücke und Hardturmstrasse Rampe.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
74 744.70	130 000		3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	43 976.00	+86 024 *	Reduzierter Bedarf für den baulichen Bachunterhalt.
600 860.76	830 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	582 082.42	+247 918 *	Tiefere Kosten für Kleinmassnahmen und für den Unterhalt, die Reinigung und Restaurierung von Kunst im öffentlichen Raum, u. a. aufgrund Verzögerung des Rahmenkredits.
5 500.00			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
			3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	77.58	-78	
674 057.61	662 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	668 701.51	-6 702	
2 202.64	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	632.40	+4 368	
54 933.86	304 000	-200 000 N1	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	46 248.85	+57 751 *	Tiefere Kosten aufgrund Nichtrealisierung des Projekts Städtische MaaS-Lösung (Mobility-as-a-Service).
4 866.00	1 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 482.00	-2 882	
71 398.74	91 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	79 094.42	+12 406	
225 094.34	229 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	238 856.79	-9 757	
20 768.66			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 443.70	-5 444 *	Debitorenverluste aufgrund von zwei Verlustscheinen.
23 136.40	30 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 848.05	+24 152 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
2 529.83			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	271.07	-271	
31 139 747.27	32 799 400		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	31 998 030.55	+801 369 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
7 866.00	7 900		3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 865.00	+35	
194 998.00	177 100		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	126 595.98	+50 504 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
410 724.95	482 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	297 775.80	+185 124 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
-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 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	65 783.00	-65 783 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
31.62			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	344.76	-345	
290 000.00	300 000		3634 00 106	Beiträge an AOZ für Gratis-Veloverleih «Züri rollt»	182 000.00	+118 000 *	Geringere Beiträge an die Asyl-Organisation Zürich (AOZ) als geplant infolge höherer Einnahmen bei der Velostation Europaplatz.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
134 240.00	2 686 400		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	675 220.00	+2 011 180 *	Der geplante Kostenbeitrag ist für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0» aufgrund Verzögerungen beim Projekt nicht angefallen.
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	572.00	+428	
23 315.82	158 100		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	90 719.00	+67 381 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
1 214.40	76 400		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	54 837.25	+21 563	
19 700.15	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 642.95	+34 357 *	Tieferer Bedarf an Büromaterial aufgrund Nutzung digitaler Medien.
2 311 296.55	2 545 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 413 940.35	+131 060	
3 210 693.40	3 210 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 217 187.70	-6 588	
				Ertrag			
-2 871 026.94	-3 000 000		4120 00 000	Konzessionen	-2 817 866.85	-182 133 *	Es wurden weniger einmalige Konzessionen beim Tiefbauamt beantragt.
-60.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-224.70	+225	
-984 986.89	-742 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 042 622.80	+300 623 *	Höhere Erträge aus den Verkäufen von Dienstkleidern.
-16 276 128.85	-17 320 800		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19 872 861.05	+2 552 061 *	Höhere Rückerstattungen für Kanalbauten aufgrund des erhöhten Investitionsvolumen ERZ.
-8 411 826.47	-7 000 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-8 139 401.36	+1 139 401 *	Höhere aktivierbare Eigenleistungen aufgrund des Investitionsvolumens.
-1 315 128.92			4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-248 710.70	+248 711 *	Umbuchung aktivierbarer Projektierungskosten der Vorjahre aus der Erfolgsrechnung.
-1 384.23			4390 00 000	Übriger Ertrag	-671.99	+672	
-92.70			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-168.80	+169	
-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	-33.94	+34	
-202 475.10	-200 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-110 608.45	-89 392 *	Weniger Pachten und Mietzinse für Liegenschaften und Verkehrswege als geplant.
-765 399.80	-713 700		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-815 889.20	+102 189	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-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	-26 471 986.20	+1 691 986	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				510101 Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
	20 000		5000 00 000	Grundstücke		+20 000 *	Termin- und Kostenverschiebung im Projekt Seebacherstrasse.
8 298 535.53	7 754 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 944 803.32	+3 809 297 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt. Die auf diesem Konto budgetierten Kosten für den Schifflandungssteg Wollishofen fallen auf dem Konto 510789 an.
	31 700		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 285.90	+25 414 *	Termin- und Kostenverschiebung im Projekt Limmat-Hönggerwehr.
218.25	160 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+160 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
84.96			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 519.61	-1 520	
-11 859.98	-50 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-325 075.32	+275 075 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-14 061.45			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
	-120 800		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 224 363.60	-2 686 100		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 008 838.16	-1 677 262	
				510706 Bau von Fussgängeranlagen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
22 707.13	88 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	33 360.65	+55 239 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
814 479.22	717 400		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 092 071.34	-374 671 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				510742 Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung			
	170 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+170 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-32 300		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-32 300 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				510767 Bau von Fussgängeranlagen: Lagerstrasse			
91 719.72			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-92 378.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			510772	Bau von Fussgängeranlagen: Tramverbindung Hardbrücke			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-213 399.27	+213 399 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510773	Bau von Fussgängeranlagen: Badener-/ Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher			
-551 332.61			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			510774	Bau von Fussgängeranlagen: Negrellisteg			
2 236.37			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510775	Bau von Fussgängeranlagen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
16 575.20	823 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	442 764.72	+380 635 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-27 589.06	+27 589 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-16 512.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-442 728.00	+442 728	
			510781	Bau von Fussgängeranlagen: Haspelsteg, Allmend- bis Maneggstrasse			
1 235 376.93			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	318 322.08	-318 322 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510782	Bau von Fussgängeranlagen: Mattensteg über Sihl			
995 701.42	192 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	977 267.58	-784 868 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510784	Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
80 910.24	600 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	48 009.35	+551 991 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	50 000		510786	Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	212 363.07	-162 363 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-29 050.00	+29 050	
			510787	Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse			
	295 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+295 900 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-100 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-100 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-9 500		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-9 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510788	Bau von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse			
	242 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+242 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510789	Bau von Fussgängeranlagen: Neuer Schifflandungssteg Wollishofen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	575 397.17	-575 397 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 510101 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
			510901	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
8 384 589.96	15 295 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	7 662 313.13	+7 633 487 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
539.11	4 400		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 461.95	+1 938	
772.05			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
3 549.19			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	8 330.24	-8 330 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-61 601.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-5 303.94	+5 304	
	-1 700		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-1 700	
-1 353 202.39	-4 501 400		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 465 473.21	-3 035 927	
			510956	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Personenunterführung Bahnhof Wollishofen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 157.34	-3 157	
			510959	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Uetlibergstrasse,			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
64 188.71			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-18 460.89	+18 461 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				510961 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse			
	77 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+77 600 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-71 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-71 600	
				510962 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Ersatzneubau Personenunterführung Strandbadweg			
317 771.01			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 715 880.72	-1 715 881 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				510963 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Fussgängerspinne Bucheggplatz			
267 514.57			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	44 699.06	-44 699 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				510964 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	107 151.96	-107 152 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 510901 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-95 016.00	+95 016	
				510965 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Erneuerung Mühlesteig über der Limmat			
1 401 413.27			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	552 789.89	-552 790 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 510901 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
				510966 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Herterbrücke			
310 771.69			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 828 076.60	-2 828 077 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 510901 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
				510967 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	107 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	875 805.77	-767 906 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-7 900		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-119 805.00	+111 905	
			510968	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse			
	236 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+236 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			511101	Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière			
210 483.75	57 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	38 606.66	+19 193	
			512001	Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Sammelkonto			
2 839 559.29	3 875 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 337 644.97	+1 537 355 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	4 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	184.17	+3 816	
567.44			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
2 304.38			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	329.63	-330	
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-6 138.03	+6 138	
	-1 300		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-1 300	
-441 396.28	-1 307 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-727 975.34	-579 625	
			512002	Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	140 198.81	-140 199 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-124 320.00	+124 320	
			513000	Bau von Strassen: Sammelkonto			
3 685 877.25	5 765 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 300 096.27	+2 465 404 *	Termin- und Kostenverschiebung in den Projekten Mühlebachstrasse Personenunterführung und Zollikerstrasse.
13 105.60	800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	39 703.01	-38 903 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
739.32			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-1 200		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-1 200	
-1 245 758.77	-1 739 300		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 050 814.32	-688 486	
			513801	Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto			
565 115.37	3 201 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	825 002.09	+2 376 798 *	Termin- und Kostenverschiebung bei den Projekten Kornhausstrasse und Römerhofplatz.
1 598.67			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
215 741.09			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	116 977.30	-116 977 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-572 676.35	-3 677 900		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 629 586.36	-1 048 314	
			513810	Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
183 721.28	716 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	269 918.05	+446 782 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
6 589 877.28	5 805 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 835 849.86	-3 030 850 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			513813	Lärmschutzmassnahmen: Stadtweite Schallschutzmassnahmen an bestehenden Strassen, Einbau von Schallschutzfenstern an bestehenden Gebäuden mit Lärmbelastungen ab Erreichung der Alarmwerte (AW)			
1 205 447.25	6 895 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 958 120.22	+936 880 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
359 311.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25 748.00	-25 748 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
2 071 634.38			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 746 450.10	-1 746 450 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-108 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-108 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-3 566 700.00	-6 432 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-7 343 257.57	+910 658	
			513814	Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
96 034.76	623 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	975 147.89	-351 648 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
21 589.00			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	47 379.25	-47 379 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-1 300 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-798 270.00	-501 730	
				513815 Lärmschutzmassnahmen: Beiträge an den freiwilligen Einbau von Schallschutzfenstern			
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 400.00	-6 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	60 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 391 800.00	-1 331 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-503 000.00	+503 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 230 050.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-895 200.00	+895 200	
				513901 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto			
28 719 865.69	26 276 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	22 901 766.54	+3 374 333 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt. Termin- und Kostenverschiebung beim Projekt Binzmühlestrasse.
3 669.85	6 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 747.30	-2 747	
12 730.77			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	278.10	-278	
-60 351.00	-1 351 100		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 351 100 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-58 203.20			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-366 760.00			6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen			
	-9 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-9 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-23 709 835.52	-12 134 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-20 877 803.25	+8 743 203	
				514584 Bau von Strassen: Lagerstrasse			
69 594.36			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-70 114.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				514592 Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
60 737.41			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-848 633.73	+848 634 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
812.99			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
-35 000.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514594	Bau von Strassen: Personenunterführung Mühlebachstrasse			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	845 206.83	-845 207 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514595	Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen			
	113 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+113 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514596	Bau von Strassen: Anlegestelle Bahnhof Tiefenbrunnen			
	22 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+22 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514631	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Tobelhofstrasse, Abschnitt Dreiwiesenstrasse bis Stadtgrenze			
279 257.56			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
22 143.98			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
			514636	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rengger-, Haumesser-, Etzel- und Staubstrasse sowie der Rengger- und Etzelsteig			
19 040.29			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			514637	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
53 860.49			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-15 490.44	+15 490 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514646	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Manessestrasse, Utobücke bis Manessestrasse Nr. 104			
21 970.25	1 091 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	586 880.33	+504 620 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-35 619.84	+35 620 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-21 318.40			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-571 599.60	+571 600	
			514674	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Knoten Schaffhauser-/Glattalstrasse			
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-89 649.18	+89 649	
			514687	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Badener-/Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher			
-512 219.32			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514689	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse			
291 558.77	37 300		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	44 226.04	-6 926	
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	6 109.33	-6 109 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-279 770.40			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514691	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramendschleife Seebach			
296 729.02	94 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	190 349.24	-95 749 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514693	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden			
48 343.63	454 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	753 777.88	-298 878 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
2 969.66			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	36 746.90	-36 747 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514697	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse			
11 606.49	103 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	10 242.72	+93 157 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-93 100		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-93 100	
			514698	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gutstrasse, Abschnitt Birmensdorferstrasse bis Schaufelbergerstrasse			
12 275.99	314 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	51 844.91	+262 755 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514699	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uraniastrasse - Sihlstrasse, Abschnitt Werdmühleplatz bis Sihlporte			
84 778.79	37 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	79 510.13	-42 110 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514703	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Universitätstrasse, Abschnitt Schmelzberg- bis Sonneggstrasse, und Tannenstrasse, Abschnitt Clausius- bis Universitätstrasse			
52 422.29			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			514708	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9			
14 832 583.31	16 193 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	14 999 161.57	+1 193 938 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-21 269.93			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	21 269.93	-21 270 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-16 181 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-16 181 800	
			514710	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schwamendingenstrasse, Abschnitt Ueberland- bis Winterthurerstrasse			
	33 200		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+33 200 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-21 700		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-21 700	
			514711	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf			
1 844 825.91	578 200		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 574 802.81	-1 996 603 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-79 527.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-35 641.70	+35 642 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				514712 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	467 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+467 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-213 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-213 000	
				514713 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Forchstrasse, Abschnitt Apollostrasse bis Hegibachplatz, Neugestaltungsmassnahmen			
150 250.75			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 598 501.02	-1 598 501 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-120 065.80			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 463 624.20	+1 463 624	
				514719 Erneuerungsunterhalt von Brücken: Knoten Schaffhauser-/Glattalstrasse			
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-70 268.88	+70 269	
				514721 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	697 113.57	-697 114 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-618 159.00	+618 159	
				514722 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Röteli- und Bucheggstrasse, Aufwertungsmassnahmen			
16 110.32			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	35 156.06	-35 156 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				514723 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Kreuzplatz, Abschnitt Merkurstrasse bis Apollostrasse			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	157 436.03	-157 436 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 513901 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-71 656.00	+71 656	
				514724 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wallisellenstrasse, Abschnitt			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Thurgauerstrasse bis Riedgrabenweg, Neugestaltungen			
101 023.34		5010 00 000		Strassen und Verkehrswege	129 512.70	-129 513 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				514725 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai			
	19 500	5010 00 000		Strassen und Verkehrswege	170 658.04	-151 158 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-19 500	6720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-23 345.00	+3 845	
				514730 Erneuerungsunterhalt von Brücken: Bahnhofquai, Abschnitt Museumstrasse bis Walchebrücke			
		5010 00 000		Strassen und Verkehrswege	3 130 966.12	-3 130 966 *	Budgetierung erfolgte auf dem Konto 513901 und die Kosten fielen auf diesem Konto an.
		6720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 074 645.00	+3 074 645	
				514938 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Allmendstrasse - Manegg			
9 445.06		5010 00 000		Strassen und Verkehrswege			
				514941 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse			
	59 000	5010 00 000		Strassen und Verkehrswege	20.98	+58 979 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-59 000	6720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-59 000	
				514949 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Oerliker Bahnhofplatz Süd			
		6300 00 000		Investitionsbeiträge vom Bund	-21 436.00	+21 436 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				514951 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Lagerstrasse			
24 695.50		5010 00 000		Strassen und Verkehrswege			
-24 882.00		6720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				515000 Bau von Radfahreranlagen: Sammelkonto			
6 180 998.42	5 936 300	5010 00 000		Strassen und Verkehrswege	4 126 935.48	+1 809 365 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	800	5030 00 000		Übrige Tiefbauten	4 926.62	-4 127	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 241.29			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
1 162.35			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	4 165.89	-4 166	
-1 101 989.72			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-21 641.98	+21 642 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-14 847.27			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	700.87	-701	
-2 988 441.29	-2 516 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 289 165.23	-227 435	
			515001	Bau von Radfahrradanlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo			
10 415 769.58	8 953 300		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	9 611 778.66	-658 479 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-2 800 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-847 067.50	-1 952 933 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-5 122 000.00	-3 044 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4 485 000.00	+1 440 500	
			515002	Bau von Radfahrradanlagen: Giesshübelsteg, Abschnitt Bahnhof Giesshübel bis Sihlpromenade			
	95 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+95 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			515003	Bau von Radfahrradanlagen: Manessestrasse, Abschnitt Utobücke bis Nr. 104			
	963 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+963 600 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			515004	Bau von Radfahrradanlagen: Manessestrasse, Utobücke bis Manessestrasse Nr. 104			
19 396.25			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	518 121.59	-518 122 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-32 283.49	+32 283 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-19 321.60			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-518 060.40	+518 060	
			515008	Bau von Radfahrradanlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse			
	62 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+62 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-61 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-61 000	
			515011	Bau von Radfahranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Velostation			
-122 814.54	190 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+190 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			515012	Bau von Radfahranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
53 940.17	400 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	32 006.23	+367 994 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			515013	Bau von Radfahranlagen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	17 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+17 700 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-264 400		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-264 400	
			516115	Bau von Radfahranlagen: Lagerstrasse			
32 383.55			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-32 626.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			516121	Bau von Radfahranlagen: Velostation Stadelhofen			
	400 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+400 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-400 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-400 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516125	Bau von Radfahranlagen: Rathausbrücke			
	91 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+91 100 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-5 700		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-5 700 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516127	Bau von Radfahranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke			
17 101.60	1 232 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 156 201.51	+76 698	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 073 368.75	+1 073 369 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-58 900		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-58 900 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516128	Bau von Radfahrradanlagen: Seestrasse/ Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	226 320.92	-226 321 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-200 688.00	+200 688	
			520000	Anschaffung Software			
	460 000		5200 00 000	Software		+460 000 *	Es fielen aufgrund Nichtrealisierung des Projekts Mobility-as-a-Service (MaaS) keine Kosten an.
			528901	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt			
280 820.79			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	613 246.21	-613 246 *	Termin- und Kostenverschiebung im Projekt Ökologische Massnahmen Seebecken.
37 134.18	2 016 600		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	684 698.95	+1 331 901 *	Termin- und Kostenverschiebung im Projekt Zürichsee Landesmuseum.
	-5 800		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-5 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
64 800.00	-3 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-309 501.02	+305 901	
			528902	Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 938.45	-2 938	
126 924.23			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	388 390.52	-388 391 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			561000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
217 032.95	816 000		5060 00 000	Mobilien	185 715.80	+630 284 *	Die geplanten Kosten für die Beschaffung von Stelen für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0» sind aufgrund der Verzögerung des Projektes nicht angefallen.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-22 848.00	+22 848 *	Verkauf von zwei SalüBoxen (Paketboxen).
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-10 568.00	+10 568 *	Verkauf von einer SalüBox (Paketbox).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
49 918.95			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
				562001 Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil			
5 000 000.00	5 000 000		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 000 000.00		
				564001 Beiträge an SBB zur Verbreiterung der SBB-Brücke Hohlstrasse			
-1 847 509.82			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				564002 Beiträge an öffentliche Unternehmungen zur Verbreiterung der SBB-Brücke Bederstrasse			
1 145 007.00			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
				564003 Investitionsbeiträge an ASTRA für Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36			
			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1 013 055.53	-1 013 056 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3525 Geomatik + Vermessung						
Erfolgsrechnung						
12 790 788.78	13 020 100	147 900	3 Aufwand	12 297 113.33	+870 887	
-9 719 046.85	-10 111 000		4 Ertrag	-9 041 489.63	-1 069 510	
+3 071 741.93	+2 909 100	+147 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 255 623.70	-198 623	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
347 807.70	409 000		5 Investitionsausgaben	369 449.92	+39 550	
+347 807.70	+409 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+369 449.92	+39 550	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
347 807.70	409 000	5060 00 000	Mobilien	369 449.92	+39 550	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser							
Erfolgsrechnung							
74 360 816.45	80 381 500	1 117 500	3	Aufwand	81 334 366.52	+164 633	
-74 360 816.45	-80 381 500		4	Ertrag	-81 334 366.52	+952 867	
		+1 117 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+1 117 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
56 301 823.56	81 603 300	208 000	5	Investitionsausgaben	89 802 017.41	-7 990 717	
-853 621.04			6	Investitionseinnahmen	-245 165.81	+245 166	
+55 448 202.52	+81 603 300	+208 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+89 556 851.60	-7 745 551	
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	114 457.00	-114 457	
			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-114 457.00	+114 457	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
20 435 513.40	21 261 300	334 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 088 081.00	+508 119 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-125 466.35	-143 800		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-169 852.70	+26 053	
228 459.70	237 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	231 229.55	+6 470	
531 425.85	587 300	34 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	542 313.80	+79 586	
1 333 638.40	1 420 300	23 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 388 039.60	+56 060	
-2 522.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-515.60	+516	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 791 742.00	2 937 700	40 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 875 927.95	+101 872	
-8 136.95			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
120 156.55	131 400	2 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	132 856.05	+844	
224 801.50	233 100	3 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	222 059.20	+14 841	
-438.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-83.00	+83	
216 521.41	227 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	183 569.46	+43 431	
7 147.54			3091 00 000	Personalwerbung	3 897.54	-3 898	
53 741.30	57 000	10 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	56 970.49	+10 130	
11 799.65	21 000		3100 00 000	Büromaterial	3 435.21	+17 565 *	Die Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde nicht ausgeschöpft.
4 196 163.80	4 706 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 064 501.43	+641 499 *	Weniger Kosten für Fäll- und Flockungshilfsmittel sowie Chemikalien für die Klärschlammverwertung aufgrund von tieferen Preisen.
41 613.72	153 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	50 307.70	+103 392 *	Die Publikation zur «Renaturierung von Bächen» wurde nicht realisiert.
10 140.36	12 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 487.74	+912	
307 585.27	46 000		3105 00 000	Lebensmittel	77 903.75	-31 904 *	Abweichung aufgrund fehlender Erfahrungswerte der Gastro-Kosten nach Zentralisierung im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall sowie steigende Kosten der Konsumgüter.
81 659.60	110 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60 768.63	+49 231	
359 877.62	348 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	341 363.71	+6 636	
114 616.47	104 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	92 247.21	+11 753	
43 610.29	82 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 005.55	+72 994 *	Weniger Anschaffungen als geplant in der Anlagetechnik infolge weniger Ausfälle.
47 400.00	160 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	18 687.38	+141 313 *	Verzögerung bei der Beschaffung von Software- Lizenzen.
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1.92	-2	
3 996 129.06	4 043 800	500 000 N2	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 888 279.34	-344 479 *	Höherer Strombedarf aufgrund der nassen Witterung (grössere Wassermenge). Das Abwasser muss über elektrische Pumpen in die einzelnen Reinigungsstufen des Klärwerks angehoben werden. Für das Einbringen von Luft für die biologische Reinigung und das Produzieren von Ozon zur Elimination von Mikroverunreinigungen wird ebenfalls Strom benötigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 838 826.02	7 164 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 569 356.42	+595 544 *	Geringere Kosten für Entsorgung und Transport.
320 747.44	77 100	57 900 N2	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	341 072.00	-206 072 *	Verschiebung von Planungskosten des Tiefbauamts.
1 322 336.85	1 731 800		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 880 708.32	-148 908 *	Umbuchung der Ausgaben für die Machbarkeitsstudie für die Kapazitätserweiterung Biologie vom Konto 518010, 5030 00 000 in die Erfolgsrechnung.
			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	823.19	-823	
148 988.37	145 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	150 185.30	-4 985	
156 103.76	174 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	168 194.20	+6 606	
183 633.13	200 000	110 000 N1	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	311 641.54	-1 642	
2 038 958.60	2 054 500		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	1 841 949.60	+212 550 *	Weniger Kanalreparaturen.
915 175.42	1 009 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	986 818.59	+22 181	
448.00	20 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8 396.44	+11 604 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde nicht ausgeschöpft.
2 454 832.58	2 551 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 990 807.52	+560 692 *	Die budgetierten Unterhaltsleistungen für Maschinen, Geräte, Werkzeuge und Fahrzeuge wurden nicht im üblichen Rahmen beansprucht.
34 989.99	85 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22 343.25	+62 657 *	Die Hardware benötigte weniger Wartungsaufwand als geplant.
265 833.48	514 400		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	360 374.02	+154 026 *	Aufgrund Projektverzögerung beim «ERZ-ERP» sind noch keine vollen Wartungskosten angefallen.
93 162.13	60 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	50 606.50	+9 394	
			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	245.00	-245	
41 946.51	28 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33 898.90	-5 399	
65 642.03	90 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	85 009.17	+5 291	
-6 032.33			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	849.85	-850	
600.58			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	8 292.91	-8 293 *	Die Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
13 790.66	52 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	37 741.29	+14 259	
38 162.47			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	19 013.64	-19 014 *	Vorsteuerkorrektur.
5 966 367.74	7 389 600		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6 841 622.70	+547 977 *	Aufgrund Projektverzögerungen konnte nicht alles wie ursprünglich geplant aktiviert werden.
327 437.03	303 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	342 674.13	-39 674	
6 239 704.47	5 963 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 667 247.56	-703 848 *	Bei der Budgetierung wurden die Anlagen aus den Jahren 2023/24 zu tief berücksichtigt.
			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 907.97	-3 908	
927 620.45	1 209 700		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	753 515.21	+456 185 *	Aufgrund Projektverzögerungen konnte nicht alles wie ursprünglich geplant aktiviert werden.
			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	31 332.00	-31 332 *	Verlust aus Fahrzeugverkauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 992.80	-3 993	
1 532.42			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	3 101.58	-3 102	
857 891.06	225 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	869 696.88	-644 697 *	Ausserordentliche Rückerstattungen an Anschlussgemeinden (Zollikon und Rümlang). In den Jahren 2013-2022 wurden die Beiträge ans Klärwerk Werdhölzli zu hoch verrechnet, die Differenz wird rückvergütet.
19 350.00	19 300		3660 00 000	Planmässige Abschreibungen	19 350.00	-50	
				Investitionsbeiträge an den Bund			
16 553.65	22 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 234.30	+11 766 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde im Jahr 2024 nicht ausgeschöpft.
8 955 400.82	10 830 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 148 362.42	+1 681 738 *	Tiefere interne Leistungsverrechnung für die Zentralen Dienste aufgrund von Rotationsgewinnen (Zentrale Dienste sind dem Buchungskreis 3550 ERZ Abfall zugeordnet).
4 519.50	4 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 519.50	-20	
1 046 529.10	1 400 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5 558 476.60	-4 158 477	
52 585.13	320 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	35 522.31	+284 478 *	Ausgleich der funktionalen Gliederung wird nicht budgetiert.
Ertrag							
-578 570.30	-578 800		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-497 452.75	-81 347 *	Rückgang Dienstleistungen.
-32 373 059.98	-32 049 700		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-32 801 353.21	+751 653 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde leicht übertroffen.
-4 151 081.29	-3 610 000		4250 00 000	Verkäufe	-3 953 876.26	+343 876 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde leicht übertroffen.
-170 321.43	-114 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-432 574.22	+318 574 *	Zusätzliche Erträge aus Versicherungsentschädigungen und Kanalbauarbeiten.
-109.98			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-43 575.98			4301 00 000	Beschlagnahmte Vermögenswerte			
-82.44			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-0.66			4390 00 000	Übriger Ertrag	-4.02	+4	
-1 629.75			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-3.55	+4	
-46 284.50			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4 407.02	+4 407	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 703.90			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 499.40			4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-1 499.40	+1 499	
	-320 000		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen		-320 000 *	Kein Dividendenertrag aus der Beteiligung Biogas Zürich AG. Aufgrund des geplanten Ausbauprojekts wurde darauf verzichtet.
-1 163 121.57	-946 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 102 898.86	+156 899 *	Mieterlöse vom Elektrizitätswerk (ewz) für die Infrastrukturen des Energieverbunds Altstetten-Höngg wurden nicht budgetiert.
-69 219.06	-65 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-33 050.75	-31 949 *	Fälschlicherweise noch Mieteinnahmen in der ARA Glatt budgetiert.
-33 585 804.94	-40 342 000		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-37 712 347.57	-2 629 652	
-36 847.25			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2 478.05	+2 478	
-1 415 002.84	-1 400 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 383 180.05	-16 820	
-667 316.05	-636 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-601 720.05	-34 280	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 771 998.45	+2 771 998	
-52 585.13	-320 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-35 522.31	-284 478	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
500001 Anschaffung Hardware							
90 000.00	150 000		5060 00 000	Mobilien	85 554.00	+64 446 *	Aufgrund von Projektverzögerungen und kleinerem Bedarf an IT-Anlagen sind die Kosten tiefer ausgefallen.
500002 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto							
349 791.69	150 000		5040 00 000	Hochbauten	44 652.70	+105 347 *	Projektstart «Dachsanierung Fahrzeugeinstellhalle» verschiebt sich in Folgejahre.
	100 000	70 000 N1	5060 00 000	Mobilien	110 328.93	+59 671 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
-11 124.27			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-20 103.39	+20 103 *	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden werden nicht budgetiert.
500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge							
177 230.60	1 436 000	138 000 N1	5060 00 000	Mobilien	517 034.50	+1 056 966 *	Verschiebung von Projekten u. a. «Elektro-Ladeinfrastruktur am Logistikstützpunkt Werdhölzli» in das Jahr 2025.
-22 992.47			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-110 605.42	+110 605 *	Die Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden werden nicht budgetiert.
500004 Anschaffung Fahrzeuge							

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 263 361.43	1 440 000		5060 00 000	Mobilien	688 812.90	+751 187 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			500007	Entwässerungsnetz: Kanalbauten			
34 875 405.69	55 696 200		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	71 044 857.77	-15 348 658 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Hohe Kosten für die nicht budgetierte Notsanierung «Bellerivestrasse» sowie Mehrkosten nach Schadensfall im Projekt «Winzerhalde».
47 967.50	400 000		5060 00 000	Mobilien	73 772.20	+326 228 *	Start der Realisierung des Projekts «Ausbau Messnetz für Hochwasserentlastungen» im Jahr 2025.
			500008	Entwässerungsnetz: Bäche			
735 106.09	721 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	747 504.15	-26 004	
-533 688.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-216 580.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500009	Entwässerungsnetz: Sonderbauten			
-79 547.78			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
809 391.39	1 450 000		5060 00 000	Mobilien	936 833.32	+513 167 *	Projekt «Betriebszentrale Glatt Air-Jets für Regenbecken» verschiebt sich teilweise in das Jahr 2025.
			500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	196 513.35	+103 487 *	Weniger Reparaturen im Kanalnetz.
			500030	Anschaffung Software			
287 068.60	905 000		5200 00 000	Software	207 505.62	+697 494 *	Diverse Projektverschiebungen in das Jahr 2025, u. a. «Geschäftskontrolle der Entwässerung».
			500031	Projekt ERZ-ERP			
	26 000		5060 00 000	Mobilien	12 732.40	+13 268 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
620 022.84	1 645 000		5200 00 000	Software	963 144.39	+681 856 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
			500071	Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-114 457.00	+114 457 *	Verkauf von Fahrzeugen wird nicht budgetiert.
			510090	Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal			
675 774.69			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
39 706.65	125 000		5040 00 000	Hochbauten	215 329.09	-90 329 *	Temporäre Garderobe aufgrund Bauauflagen teurer als budgetiert.
			511010	Klärwerk Werdhölzli: Neubau Fotovoltaik-Anlagen			
	600 000		5060 00 000	Mobilien		+600 000 *	Das Projekt «Neubau Fotovoltaikanlage» auf der Schlammbehandlungszentrale erfolgt unter Führung und Finanzierung durch das

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Elektrizitätswerk (ewz) und verursacht keine Investitionsausgaben.
				513010 Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung			
11 430 761.45	8 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 973 202.08	-973 202 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
3 947 934.20	3 000 000		5060 00 000	Mobilien	5 200 532.44	-2 200 532 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
				515103 Klärwerk Werdhölzli: Erstellung Verbindungskanal Hermetschloo			
1 096.88			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
				516020 Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal			
188 582.60	420 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-62 092.99	+482 093 *	Verschiebung Ausgaben in das Jahr 2025 aufgrund notwendiger zusätzlicher Abklärungen für die Submission.
				516030 Klärwerk Werdhölzli: Ersatz Prozessleitsystem (PLS)			
-22 549.82			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				516101 Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbüchli			
	1 683 800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	113 925.50	+1 569 875 *	Projekt unverändert von Einsprachen blockiert.
				517040 Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Kanäle Nachklärung			
-46 686.48			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				518010 Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung			
603 533.29	470 400		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-603 533.29	+1 073 933 *	Umbuchung der Ausgaben für die Machbarkeitsstudie in die Erfolgsrechnung auf das Konto 3132 00 000.
				518080 Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal			
	1 100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 100 000 *	Projektstart im Jahr 2025.
				518090 Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammmentwässerung			
	800 000		5060 00 000	Mobilien		+800 000 *	Projektstart im Jahr 2025 infolge verspäteter Submission.
				519010 Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Mechanische Reinigung			
	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	27 840.90	+172 159 *	Projektstart im Jahr 2025.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			519020	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Regenbecken Werd			
	50 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Das Projekt «Erneuerung Regenbecken Werdinsel» wurde in das Projekt «Erneuerung Mechanische Reinigung» integriert.
238 635.75	552 000		520391	Anschaffung übrige immaterielle Anlagen	307 567.45	+244 433 *	Gemäss Projektfortschritt Projekt «Erweiterung Klärwerk: Digitaler Zwilling».
	182 400		525010	Klärschlammverbrennung: CO2-Abscheidung		+182 400 *	Das Projekt «CO2-Abscheidung Abgas der Klärschlammverwertungsanlage Zürich» wurde korrekt budgetiert und wie geplant in den neuen Buchungskreis 3537 ERZ Abwasser (allgemein) übertragen.
				Mobilien			
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			500070	Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	114 457.00	-114 457 *	Verkauf von Fahrzeugen.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-83 125.00	+83 125 *	Verkauf von Fahrzeugen.
			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-31 332.00	+31 332 *	Position wird nicht budgetiert.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			5	Investitionsausgaben	99 705.00	-99 705	
			6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	+99 705.00	-99 705	
				(+ Nettoinvestitionen /			
				- Einnahmenüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			525010	CO2-Abscheidung Abgas KSV			
			5060 00 000	Mobilien	99 705.00	-99 705 *	Umbuchung der im Jahr 2024 verbuchten Ausgaben für das Projekt «CO2-Abscheidung Abgas der Klärschlammverwertungsanlage Zürich».

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall							
Erfolgsrechnung							
229 961 590.23	127 019 300	5 369 100	3	Aufwand	118 056 958.67	+14 331 441	
-229 961 590.23	-127 019 300		4	Ertrag	-118 056 958.67	-8 962 341	
		+5 369 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+5 369 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
24 267 404.83	106 966 300	31 019 500	5	Investitionsausgaben	89 721 245.61	+48 264 554	
-484 295.00			6	Investitionseinnahmen	-45 000.00	+45 000	
+23 783 109.83	+106 966 300	+31 019 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+89 676 245.61	+48 309 554	
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
57 247.05			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	36 318.00	-36 318	
-57 247.05			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-36 318.00	+36 318	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
46 916 319.75	51 067 800	775 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49 317 551.25	+2 525 849 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-525 781.00	-327 200		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-465 986.15	+138 786	
527 739.20	569 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	548 816.05	+20 184	
505 466.15	666 000	71 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	495 758.20	+241 742 *	Weniger Zulagen für Nacht- und Sonntagsarbeit als geplant.
2 992 997.20	3 348 700	54 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 172 849.05	+230 251	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-7 519.60			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 391.20	+11 391	
6 070 369.85	6 728 200	91 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 458 986.20	+361 114	
357 810.20	400 100	6 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	345 622.30	+60 578	
505 020.55	557 000	8 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	508 300.65	+57 399	
-1 275.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 846.90	+1 847	
511 142.89	787 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	492 460.65	+295 039 *	Weiterbildungsbudget nicht voll ausgeschöpft.
207 327.41	261 300		3091 00 000	Personalwerbung	362 825.31	-101 525 *	Im Jahr 2024 musste eine überdurchschnittlich grosse Anzahl an Stellen, insbesondere auch in der Leitung, besetzt werden. Zur Bewältigung dieses Mehraufwands wurde die Unterstützung von externen Personaldienstleistern notwendig, um einen grösseren Interessentenkreis zu erreichen und bei Leitungsfunktionen vertiefte Abklärungen der Qualifikationen vorzunehmen.
179 482.15	311 200	23 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	264 136.25	+70 464	
17 808.89	38 500		3100 00 000	Büromaterial	10 594.58	+27 905 *	Ab dem Jahr 2024 zum ersten Mal gebündelter Einkauf des Büromaterials über die Zentralen Dienste, wobei der Budgetbedarf überschätzt wurde.
4 663 758.69	5 111 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 987 052.09	+1 124 848 *	Die Budgetunterschreitung setzt sich zusammen aus tieferem Treibstoffverbrauch (vor allem bei den Sammelfahrzeugen), geringerem Chemikalienverbrauch und Ersatzteilbedarf in der Kehrriechtverwertungsanlage.
388 745.49	983 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	333 369.71	+650 430 *	Tiefere Druckkosten, da Entsorgungsunterlagen vermehrt digital zur Verfügung gestellt werden. Im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit wurden diverse Kampagnen noch nicht durchgeführt (Anti-Littering, Kreislaufwirtschaft Plattform Reparatur, Josy, Recyclinghof).
15 471.94	36 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	25 071.54	+11 128	
921 433.18	750 000	90 000 N2	3105 00 000	Lebensmittel	902 704.80	-62 705	
39 326.00	92 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	48 544.58	+43 455	
273 084.65	513 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	379 474.00	+133 926	
226 640.12	295 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	264 425.55	+31 074	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 913.16	102 900		3113 00 000	Anschaffung Hardware	20 080.91	+82 819 *	Weniger Büromatik Ersatzbeschaffungen, Verschiebung von Hardware-Ersatz in der Anlagentechnik und dem Building Information Modeling (BIM) ERZ-Programm.
107 937.67	258 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	57 240.28	+200 960 *	Minderkosten aufgrund von zeitlichen Verschiebungen im Kreislaufwirtschaft-Projekt Siedlungen/Pilotprojekt Netto-Null, dem Building Information Modeling (BIM) sowie tiefere ERZ Software Lizenzen.
75 418.40	109 000	50 000 N1	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	38 067.25	+120 933 *	Minderkosten aufgrund von zeitlichen Verschiebungen im Kreislaufwirtschaft-Projekt Siedlungen/Pilotprojekt Netto-Null; Verzicht auf Ersatz von Fremdgefässen und Behältern in der Entsorgungslogistik aufgrund Reparatur, Bedarf für den neuen Besucherrundgang tiefer als geplant.
1 042 400.40	968 200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 307 243.95	-339 044 *	Minderausgaben aufgrund tieferer Mengen und Preise beim Fernwärmebezug, Wasser und Abwasser. Dagegen liegen die Stromkosten erheblich über Budget infolge einer unerwarteten Nachbelastung für das Jahr 2023, höheren Kosten vom Elektrizitätswerk (ewz) (bedingt durch Differenzen gegenüber der Lieferprognose), Produktionsausfälle Kehrrechtverwertungsanlage (KVA) im zweiten Halbjahr und zu tief budgetierte Strommenge am Logistikstützpunkt Wallisellen.
13 560 234.24	20 662 200	2 650 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	16 461 354.98	+6 850 845 *	Die Hauptgründe für die Abweichung sind geringere Entsorgungs- und Transportkosten von Abfall während den Revisionen, tiefere Deponiekosten infolge von Preissenkung für die Entsorgung von Kehrrechtsschlacke sowie weniger Ausgaben im Berichtsjahr für die Altlastensanierung Looächer als mit dem Nachtragskredit angenommen. Im Weiteren wurde weniger externe Unterstützung in Projekten (u. a. Kreislaufwirtschaft, Building Information Modeling (BIM)), der Entsorgung von Bioabfall sowie Porto und Telekommunikation benötigt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-573.45	20 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 990.01	+15 010 *	Tiefere Kosten für die Planung und Projektierung des neuen Rundgangs Kehrrichtverwertungsanlage.
953 220.28	2 196 500	382 500 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 633 238.59	+945 761 *	Projektverzögerungen Nachhaltigkeitsmonitoring, Machbarkeitsstudie Fassade
12 615.45	54 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	67 880.83	-13 881 *	Sonderabfallsammelstelle, externe Unterstützung Submission, Planungsauftrag Building Information Modeling (BIM) sowie Abfallunterricht und Lernhalbtage Ressourcen.
241 460.35	233 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	253 345.50	-19 446	Nicht budgetierte Software-Lösungen (Fremdfirmenmanagement zur besseren Gewährleistung der Sicherheit auf dem Areal) und BBT (Kranken- und Unfallversicherungswesen für Personalabteilung).
704 797.09	653 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	586 346.16	+67 054	
127 843.67	142 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	114 179.86	+27 820	
2 353 148.48	3 738 800		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 441 167.97	+1 297 632 *	Es wurden nur die notwendigen Unterhaltsarbeiten durchgeführt, um die Grossbaustelle «Dritte Verbrennungslinie» nicht zu behindern. Aus diesem Grund musste auch die geplante Arealentwässerung verschoben werden. Der Unterhalt der Waagen wurde ebenfalls verschoben, aufgrund der reduzierten Nutzung nach dem Wegzug des Recyclinghofs. Die Nebenkosten des Werkhofs Wallisellen wurden doppelt budgetiert und werden neu im Konto 3130 00 000 verbucht. Weitere Budgetunterschreitungen durch die Umbuchung der Tore für die Lagerräume der Sonderabfallsammelstelle in die Investitionsrechnung.
7 078 169.65	6 479 900	280 000 N1	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	5 877 243.84	+882 656 *	Geringerer Instandhaltungsaufwand in der Kehrrichtverwertungsanlage bei der Revision durch Einsparung bei Kesselbeschichtungen, Zeitersparnis aufgrund der neuen Absaugvorrichtung und keinem Unterhaltsbedarf der Rauchgaswäscher (aufgrund des Projekts Wäschertausch).
315.00	21 500		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+21 500 *	Kein Unterhalt von Büromöbel notwendig.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
663 851.67	766 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	634 784.92	+132 015	
277 845.53	438 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	128 568.11	+309 432 *	Verschiebung der Projekte «ERZ-ERP» und «Ersatz Kehrrichtverwertungsanlage Leitstand» sowie der Wartungen von Server/ Netzwerk/ Storage.
243 066.15	483 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	265 515.43	+217 685 *	Weniger Ausgaben aufgrund Projektverschiebung «ERZ-ERP» und günstigerem Unterhalt der Gebäudeleittechnik.
909 582.00	865 000	180 000 N1	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	805 572.11	+239 428 *	Die Kosten für die Reinigung von Rollcontainern durch Dritte fiel geringer aus als erwartet. Zudem gab es weniger Reparaturen an Unterflurcontainern und etwas geringere Kosten für das Waschen von Betriebskleidern.
655 470.00	598 300	515 000 N2	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 070 448.52	+42 851	
167 275.69	371 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	220 842.70	+150 157 *	Die Kosten für die Miete von Fahrzeugen für Rollcontainer- und Kontrolldienstlogistik wurden auf die Investitionsrechnung gebucht. Tieferer Preis für die Miete von Schlackecontainern.
171 910.14	225 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	225 094.59	+805	
3 834.61			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-6 587.43	+6 587	
26 389.03			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 282.94	-10 283 *	Die Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
48 771.65	28 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	47 388.23	-18 888 *	Budgetierung aufgrund Erfahrungswerten.
69 409.82	15 000	190 000 N1	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	321 717.78	-116 718 *	MWST-Abstimmung Jahr 2023, Verschrottung von nicht mehr benötigten Ersatzteilen infolge Lagerbereinigung, vor allem wegen den Ersatzteilen für die alten Raugaswäscher.
932 265.39	1 005 500		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	954 033.92	+51 466	
2 821 503.75	2 908 400		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 077 081.71	-168 682 *	Ertrag Gebäude ERZ Fernwärme durch Kehrrechtverwertungsanlage (KVA) (Anschlussbauwerk und Wärmetauscherhaus) waren nicht geplant.
5 775 760.31	6 894 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 167 402.75	+726 797 *	Gemäss Projektfortschritt Investitionen.
			3301 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1.00	-1	
			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	358 335.00	-358 335 *	Abriss Recyclinghof Hagenholz.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	50 313.86	-50 314 *	Abschreibung Müllschere.
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	2 849.00	-2 849	
369 523.80	1 277 400		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	351 283.00	+926 117 *	Gemäss Projektfortschritt Investitionen.
390.10			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
895.70			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4 065.46	-4 065	
2 999.15			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	3 199.07	-3 199	
48.99			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
22 668 672.89			3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3 302 140.59	-3 302 141	
384 201.00	400 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	389 296.80	+10 703	
9 145.01	5 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11 623.37	-6 623 *	Kostenverteilung von altlastenrechtlichen Massnahmen der Deponie Hardwald, Unterengstringen und Weinigen.
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	28 477.40	+23 023	
2 606 529.50	2 824 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 836 232.95	-12 033	
30 000.00	30 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000.00		
			3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	427 123.00	-427 123	
47 432.25			3980 00 000	Interne Übertragungen	38 173.25	-38 173 *	Ausgleichsposition für funktionale Gliederung wird nicht budgetiert.
			Ertrag				
-2 796.56			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 822.55	+1 823	
-96 704 089.19	-82 980 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-77 525 138.15	-5 454 962 *	Trotz insgesamt erhöhter Kehrrichteinlieferungen war der Erlös bedingt durch den Abfallmix geringer als budgetiert. Dagegen stehen höhere Einnahmen aus den Grundgebühren. Die Mindererlöse im Stromverkauf sind überwiegend auf geringere Strompreise zurückzuführen. Erlösminderungen ergeben sich zudem durch eine geringere Menge an Bioabfall, weniger Betriebscontainerleerungen und einem geringeren Verkauf von Züri-Säcken, sowie dem Verkauf thermischer Energie.
-3 733 744.56	-4 120 800		4250 00 000	Verkäufe	-3 536 041.13	-584 759 *	Geringere Erlöse aus Verkauf von Recyclingstoffen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 154 254.36	-20 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-72 196.57	+52 197 *	Unfalltagegelder, Verwaltungshonorare.
-12 878.40			4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 975.83	+10 976 *	Ausbuchung Debitorenzahlungen. Diese Position wird nicht budgetiert.
-86 207.47			4301 00 000	Beschlagnahmte Vermögenswerte			
-7 799.68			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-56.04			4390 00 000	Übriger Ertrag	-319.90	+320	
-463.28			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-375.65	+376	
-42 952.05			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-36 318.00	+36 318 *	Position wird nicht budgetiert.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-8 744.13	+8 744	
-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	-2 118 368.74	+149 969	
-133 580.29	-121 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-142 445.99	+21 446	
			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-102 300.00	+102 300 *	Der Ertrag aus Untervermietung der Abstell- und Manövrierfläche (Spickel Leutschenbach), wurde nicht budgetiert.
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-63.10	+63	
-110 888 297.34	-19 128 400		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-17 914 386.03	-1 214 014	
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-1 443.30	+1 443	
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-27 752.08	+27 752 *	Einmaliger Beitrag vom Kanton für die Textilverwertung.
-14 866 735.08	-17 830 600		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-14 777 874.87	-3 052 725	
	-850 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1 742 219.40	+892 219	
-47 432.25			4980 00 000	Interne Übertragungen	-38 173.25	+38 173	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				500071 Übertragung Mobilien ins FV			
-14 295.00			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
				500011 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
878 232.11	1 076 000		5060 00 000	Mobilien	320 210.35	+755 790 *	Projektverzögerung bei der Beschaffung von Personen- und Lieferfahrzeugen.
				500012 Anschaffung Kehrrichtfahrzeuge			
4 321 059.42	5 490 000		5060 00 000	Mobilien	703 160.53	+4 786 839 *	Verzögerung in der Beschaffung von alternativ angetriebenen Kehrrichtfahrzeugen aufgrund knapper Kapazitäten bei submittiertem Lieferant.
				500015 Anschaffung Hardware			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
103 073.58	100 000		5060 00 000	Mobilien	88 120.00	+11 880	
			500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
963 982.75	1 292 500	-1 292 500 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 580.50	-2 581	
438 840.00	588 000	-588 000 N2	5060 00 000	Mobilien			
			500021	Wertstoff-Sammelstellen			
52 990.39	70 000	110 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	145 858.00	+34 142	
295 623.00	127 000		5060 00 000	Mobilien	61 840.00	+65 160 *	Nur eine von zwei geplanten Wertstoffsammelstellen realisiert.
			500023	Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz			
62 505.00			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	55 890.00	-55 890 *	Nicht budgetiert Projekt «Mobiler Recyclinghof» Projektierung.
	1 000 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000 000 *	Projektverzögerung «Mobiler Recyclinghof» Realisierung in den Jahren 2025/26.
			500030	Anschaffung Software			
105 848.70	677 000		5200 00 000	Software	620 070.70	+56 929	
			500031	Projekt ERZ-ERP			
547 655.90	820 000	140 000 N1	5060 00 000	Mobilien	753 082.10	+206 918 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
934 742.93	1 548 000		5200 00 000	Software	1 067 364.49	+480 636 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
			540017	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Wärmenutzung Rauchgase			
-1 031 796.00			5060 00 000	Mobilien			
			540020	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5			
2 226 606.26	30 448 000	1 180 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	16 441 502.53	+15 186 497 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Werkverträge mit anderen Zahlungsfristen als geplant wurden erst im vierten Quartal 2024 finalisiert.
4 110 985.37	36 217 000	27 130 000 N1	5060 00 000	Mobilien	53 508 277.52	+9 838 722 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Nachtragskredit für Vorauszahlungen beantragt, welche jedoch in die Bilanz und nicht auf das Projekt gebucht werden.
			540021	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3			
7 346 190.72	15 176 500	500 000 N1	5060 00 000	Mobilien	11 613 279.37	+4 063 221 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			540022	Entwässerung Metallhydroxidschlamm			
1 423 704.22	855 800		5060 00 000	Mobilien	284 682.71	+571 117 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Grossteil der Leistungen erfolgten noch im Jahr 2023, Projekt ist abgeschlossen.
			550001	Bioabfallsammlung			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
43 517.33			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
411 345.90	2 000 500		5060 00 000	Mobilien	80 550.00	+1 919 950 *	Projektverzögerung «Abfallsammelfahrzeuge für Bioabfall auf Privatgrund». Die Beschaffung wird in den Jahren 2025/26 erwartet.
				550002 Recyclingzentrum Juch-Areal			
848 714.84	1 200 000	130 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	992 487.99	+337 512 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung Amt für Hochbauten (AHB).
				550003 Recyclingzentrum Looächer			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Projektverzögerung Machbarkeitsstudie und Projektierung.
				550004 Recyclinghof Josefstrasse: Neubau			
85 841.25	830 000		5040 00 000	Hochbauten		+830 000 *	Die Realisierung des «Temporären Angebots für Kreislaufwirtschaft auf dem Josef-Areal» verschiebt sich aufgrund höherem Zeitbedarf für den ERZ internen Genehmigungsprozess in das Jahr 2025. Die Kreditweisung Gemeinderat wurde durch Stadtrat im September 2024 genehmigt.
	260 000		5060 00 000	Mobilien		+260 000 *	Die Realisierung des «Temporären Angebots für Kreislaufwirtschaft auf dem Josef-Areal» verschiebt sich aufgrund höherem Zeitbedarf für den ERZ internen Genehmigungsprozess in das Jahr 2025. Die Kreditweisung Gemeinderat wurde durch Stadtrat im September 2024 genehmigt.
				550005 Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen			
	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+100 000 *	Projektverzögerung, voraussichtliche Umsetzung im Jahr 2025.
4 820.00	3 700 000		5060 00 000	Mobilien	8 360.00	+3 691 640 *	Projektverzögerung, voraussichtliche Umsetzung im Jahr 2025.
				550006 Bioabfallsammlung öffentlicher Grund			
	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	333 814.27	-133 814 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
	1 130 000		5060 00 000	Mobilien	790 336.25	+339 664 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
				550007 Unterflurcontainer für Kehrriecht			
		2 300 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	450 934.65	+1 849 065 *	Die geplanten Projekte konnten nur teilweise realisiert werden.
		1 100 000 N2	5060 00 000	Mobilien	1 129 381.60	-29 382	
				560008 Kehrriechtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-350 123.43			5040 00 000	Hochbauten	-97 515.00	+97 515 *	Fehler Auflösung Rechnungsabgrenzung auf altem, nicht mehr verwendetem Innenauftrag, Innenauftrag neu 550002 Recyclingzentrum Juch-Areal.
				560011 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
443 044.59	1 960 000	310 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	359 559.05	+1 910 441 *	Verzögerungen in den Projekten «Fahrzeugeinstellhalle Logistikzentrum Hagenholz» und «Revisionscontainer» (aufgrund ausstehender Baubewilligung).
			5060 00 000	Mobilien	7 418.00	-7 418 *	Nicht budgetierte Schlusszahlung.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-45 000.00	+45 000 *	Förderbeiträge Elektrizitätswerk (ewz) Ladeinfrastruktur.
				560012 Eingliederung der Rolf Bossard AG			
-470 000.00			6540 00 000	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV			
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				500070 Mobilien FV			
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			
				500070 Mobilien FV			
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	36 318.00	-36 318 *	Verkauf von Fahrzeugen aus der Investitionsrechnung.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-36 318.00	+36 318 *	Verkauf von Fahrzeugen aus der Investitionsrechnung.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			5	Investitionsausgaben	133 148.99	-133 149	
			6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	+133 148.99	-133 149	
				(+ Nettoinvestitionen /			
				- Einnahmenüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550004	Neubau Kreislaufwirtschaft Josy			
			5040 00 000	Hochbauten	133 148.99	-133 149 *	Umbuchung der im Jahr 2024 verbuchten Ausgaben für das Projekt in den neuen Buchungskreis Abfall Allgemein.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme							
Erfolgsrechnung							
112 992 759.42	117 828 400	839 500	3	Aufwand	96 088 655.11	+22 579 245	
-112 992 759.42	-117 828 400		4	Ertrag	-96 088 655.11	-21 739 745	
		+839 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+839 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
54 300 086.99	37 751 000	20 736 800	5	Investitionsausgaben	46 823 494.38	+11 664 306	
-8 404 715.85	-1 900 000		6	Investitionseinnahmen	-9 068 789.80	+7 168 790	
+45 895 371.14	+35 851 000	+20 736 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+37 754 704.58	+18 833 096	
Aufwand							
7 906 274.55	9 578 000	137 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 316 716.50	+1 398 384 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-57 232.80	-78 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38 909.75	-39 090	
83 716.00	93 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	87 670.00	+5 830	
210 926.50	256 600	14 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	220 864.65	+49 735	
517 780.75	648 900	4 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	547 272.15	+105 728	
-230.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-467.80	+468	
1 053 777.50	1 299 700	16 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 107 460.30	+208 740	
17 999.80	23 900	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20 078.45	+4 122	
87 298.75	106 800	1 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87 606.10	+20 694	
-39.25			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-75.60	+76	
92 213.71	187 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	48 824.32	+138 176 *	Weiterbildungsbudget nicht voll ausgeschöpft.
1 094.99	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	4 000.00	+16 000 *	Es wurden keine Stellen über Personalvermittler ausgeschrieben.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 848.40	18 000	4 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	10 054.86	+11 945 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde nicht ausgeschöpft.
	6 000		3100 00 000	Büromaterial	34.00	+5 966	
78 474 262.47	73 933 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57 499 335.15	+16 434 365 *	Tieferer Gasverbrauch (Kehrichtverwertungsanlage (KVA) Grossrevision und Budgetierungsfehler) und tieferer Bezugspreis.
14 875.08	18 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	14 846.86	+3 653	
120.71	2 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	120.72	+1 879	
15 808.40	24 500		3105 00 000	Lebensmittel	16 542.61	+7 957	
19 824.06	40 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40 168.36	-168	
58 910.99	188 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	138 268.25	+49 732	
11 677.81	32 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14 904.45	+17 096 *	Pauschalposition basierend auf Erfahrungswerten wurde nicht ausgeschöpft.
34 631.51	35 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	33 725.33	+1 275	
20 882.51	138 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	56 718.18	+81 282 *	Sistierung von IT-Projekten infolge Integration ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk (ewz).
1 798.00	10 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	305.74	+9 694	
576.00			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
371 657.53	724 600		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	488 894.69	+235 705 *	Infolge Priorisierung der Neuanschlüsse mussten weniger externe Leistungen beansprucht werden.
204 568.62	348 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	233 629.98	+114 370 *	Weniger externe Leistungen im Netunterhalt und Unterhalt Produktionsanlagen als geplant.
938 415.93	1 261 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	517 077.78	+744 522 *	Verzögerungen und sistierte Machbarkeitsstudien infolge Integration der ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk (ewz). Weniger Kosten durch die Aufhebung der Geschäftsstelle Wärme Zürich per Mitte 2024.
5 849.87	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	4 010.91	+989	
39 252.45	44 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	45 731.05	-1 331	
1 399 698.74	4 473 100		3137 00 000	Steuern und Abgaben	2 174 054.11	+2 299 046 *	Preisabweichung gegenüber Budget für die Abgabe der CO2-Zertifikate.
573 215.63	1 604 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	839 189.18	+764 811 *	Infolge Priorisierung interner Ressourcen für das Projekt «Erweiterung Fernwärme» wurden die Netunterhaltsarbeiten nicht im geplanten Umfang umgesetzt.
798 689.59	1 468 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 220 989.17	+247 111 *	Verschiebung Unterhaltsarbeiten Dienstgebäude Aubrugg infolge geplanter Sanierung.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 149 144.11	2 097 500	550 000 N1	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	2 058 508.27	+588 992 *	Projekt «Sanierung der Fernwärmeleitungen im Energiekanal» gemäss Projektfortschritt (Fertigstellung im Jahr 2025).
	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 780.00	+8 220	
70 098.86	111 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92 115.54	+18 884	
72 018.83	83 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	62 524.76	+20 475	
61 314.13	100 400		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	67 449.02	+32 951	
2 304.10	5 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	773.56	+4 226	
103 266.65	86 600	65 000 N2	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	151 883.48	+46 717	
		47 000 N3					
27 559.23	28 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21 533.86	+6 466	
14 066.37	20 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 345.29	+6 655	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	17 800.00	-17 800 *	Position wird nicht budgetiert.
3.74			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15.56	-16	
1 416.81	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	653.01	+4 347	
22 078.94			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 492.23	-13 492 *	Lagerbewertung Ende Jahr.
4 510 405.17	5 717 400		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5 017 414.25	+699 986 *	Abschreibungen gemäss Projektfortschritt Investitionen.
1 187 816.61	1 187 800		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 269 084.60	-81 285 *	Abschreibungen gemäss Projektfortschritt Investitionen.
2 869 550.79	3 325 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 166 460.50	+158 540 *	Abschreibungen gemäss Projektfortschritt Investitionen.
			3301 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV	255 678.00	-255 678 *	Rückbau Hilfskesselanlagen K6/7 am Standort Hagenholz.
44.00			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8 732.00	-8 732 *	Rückbau Wärmemessung Zentralwäscherei.
145 136.00			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
82 390.00			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	24 240.00	-24 240 *	Position wird nicht budgetiert.
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	154 108.45	-154 108 *	Brandschaden bei den Anlagen im Projekt «ZH-West Verfahren».
193 326.01	134 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	171 281.00	-36 481 *	Abschreibungen gemäss Projektfortschritt Investitionen.
			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	149 392.00	-149 392 *	Infolge Integration ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk (ewz), Sonderabschreibung von nicht mehr benötigter Software und IT-Anlagen.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	222 046.89	-222 047 *	Provisorische Kursverluste aus Gaseinkauf am Trading Hub Europe.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
136 038.36			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	78 506.25	-78 506 *	Definitive Kursverluste aus Gaseinkauf am Trading Hub Europe.
	5 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	6 000.00	-1 000	
9 077.60	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13 167.00	+1 833	
5 432 415.50	6 204 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 089 492.59	+1 115 307 *	Tiefere interne Leistungsverrechnung aufgrund Rotationsgewinn bei den Zentralen Diensten im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall.
1 567 252.70	1 750 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3 197 330.15	-1 447 330	
1 415 891.01	431 200		3980 00 000	Interne Übertragungen	1 014 206.15	-583 006 *	Buchungen aus funktioneller Gliederung (Dividende und Darlehenszinsen HHKW Aubrugg AG).
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-682.90	+683	
-68 797 203.90	-87 641 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-80 121 093.20	-7 520 707 *	Arbeitspreis: Preiseffekt (-2%) und Mengeneffekt Absatz (-11%). Leistungspreis: Mengeneffekt (+9%).
-63 577.00	-62 500		4250 00 000	Verkäufe	-59 976.18	-2 524	
-3 546 646.42	-14 523 900		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9 179 620.15	-5 344 280 *	Infolge tieferem Gasverbrauch auch geringere CO2-Rückerstattungen. Zudem eine Preisabweichung gegenüber Budget für die Weiterverrechnung der CO2-Zertifikate.
-12.81			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-755.89			4390 00 000	Übriger Ertrag	-24 709.95	+24 710 *	Lagerbewertung Ende Jahr.
			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-126.85	+127	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-204 711.34	+204 711 *	Provisorische Kursgewinne aus Gaseinkauf am Trading Hub Europe.
-214 904.37			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-137 025.00	-141 200		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-118 237.50	-22 963	
-1 200 000.00	-290 000		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-800 000.00	+510 000 *	Dividende HHKW Aubrugg AG.
-25 000.00	-25 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-106 594.80	+81 595 *	Neue Dienstleistungsvereinbarung Unterhaltsbeitrag.
-7 865.30	-7 600		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 322.49	+722	
-34 193 877.72	-11 305 200		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 676 431.20	-9 628 769	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 390 000.00	-3 400 000		4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 579 000.00	-821 000 *	Vorfinanzierungsauflösung in Abstimmung mit Finanzverwaltung.
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-194 942.40	+194 942	
-1 415 891.01	-431 200		4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 014 206.15	+583 006	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				500001 Anschaffung Hardware			
25 000.00	175 000		5060 00 000	Mobilien	74 786.00	+100 214 *	Projektverschiebung «Ersatz Automatisierungsserver» und «Ersatz Leitrechner».
	210 000		5200 00 000	Software		+210 000 *	Sistierung IT-Projekte infolge Integration ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk (ewz).
				500002 Anschaffung Fahrzeuge			
255 665.60	370 000		5060 00 000	Mobilien	308 982.39	+61 018	
				500030 Anschaffung Software			
64 527.01	2 060 000		5200 00 000	Software		+2 060 000 *	Sistierung IT-Projekte infolge Integration ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk (ewz).
				509100 Produktionsanlagen: Sammelkonto			
-47 586.33	3 814 000		5060 00 000	Mobilien	-62 403.05	+3 876 403 *	Projektverzögerung Optimierung Druckgefälle, Ersatz Schaltschränke und Ersatz Grossbildanzeige/Virtualisierung.
				509101 Spitzenlastkessel			
	100 000		5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Projektverzögerung Spitzenlastkessel.
				509102 Ersatz Wärmeversorgung Zürich West			
11 879 035.86	1 123 000	1 958 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 778 408.70	-697 409 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
14 096 440.49	1 740 000	4 412 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	6 990 955.35	-838 955 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
8 577 806.38	403 000	4 685 000 N1	5060 00 000	Mobilien	5 275 594.91	-187 595 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
				509110 Umbau von Liegenschaften			
373 540.95	606 000		5040 00 000	Hochbauten	371 344.83	+234 655 *	Projektverzögerungen.
				509120 Wärmespeicher Zürich Nord			
5 320.15			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 927.76	-3 928	
	200 000		5060 00 000	Mobilien	4 271.00	+195 729 *	Projektverzögerung.
				509121 Wärmespeicher Zürich West			
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Projektverzögerung aufgrund notwendigen Vorabklärungen Gebäude.
				509131 Heizkraftwerk Aubrugg: Gebäudesanierungen			
967 454.69	1 390 000		5040 00 000	Hochbauten	1 302 140.07	+87 860	
				509420 Verteilanlagen Zürich Nord			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 402 309.86	10 810 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 415 301.76	+4 394 698 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
	-750 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-750 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509920).
	-750 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-750 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509920).
			509425	Verteilanlagen Zürich West			
-182 189.12	2 200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	296 103.51	+1 903 896 *	Grossteil des Projekts «Sanierung Elektroinstallationen Energiekanal ZH-West» verschiebt sich auf das Jahr 2025.
	-120 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509425).
	-40 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509425).
			509427	Verteilanlagen Opfikon			
1 098.76			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			509428	Verteilanlagen Wallisellen			
3 454.05	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	79 489.72	+20 510	
			509429	Verteilanlagen Hochschulquartier			
660 655.16	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 030 511.19	-830 511 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			509430	Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass			
716 896.98	243 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	163 186.99	+79 813	
			509431	Verteilanlagen Zürich Aussersihl			
97 833.04			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	113 192.31	-113 192 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			509432	Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West			
705 836.04			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 319.80	-1 320	
			509435	Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050			
9 693 833.56	11 807 000	1 193 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 184 191.07	+815 809 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			509440	Übernahme Netz ETH			
		8 488 800 N3	5060 00 000	Mobilien	8 488 763.00	+37	
			509920	Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 058 948.00			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-3 009 436.50	+3 009 437 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509420).
				509925 Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich West			
	-120 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509425).
-868 475.65	-40 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-1 254 130.65	+1 214 131 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509425).
				509927 Anschlussgebühren Verteilanlagen Opfikon			
	-40 000		6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-40 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509427).
	-40 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-40 000 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509427).
-293 059.20			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
				509928 Anschlussgebühren Verteilanlagen Wallisellen			
			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-37 900.00	+37 900 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509428).
				509929 Anschlussgebühren Verteilanlagen Hochschulquartier			
			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-275 887.65	+275 888 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509429).
				509930 Anschlussgebühren Verteilanlagen Wipkingen/Oberstrass			
3 153.86			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 427.07	-3 427	
-2 820 616.50			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 101 156.00	+2 101 156 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509430).
				509931 Anschlussgebühren Verteilanlagen Aussersihl			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-863 616.50			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-890 279.00	+890 279 *	Die Budgetplanung wird von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt (siehe Konto 509431).
				524020 Darlehen an Holzheizkraftwerk (HHKW) im Heizkraftwerk Aubrugg			
-500 000.00			6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-1 500 000.00	+1 500 000 *	Teilrückzahlung Darlehen durch HHKW Aubrugg AG.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung							
Erfolgsrechnung							
47 502 346.92	49 940 900	1 484 100	3	Aufwand	48 740 490.69	+2 684 509	
-10 105 618.95	-9 936 000		4	Ertrag	-9 909 000.44	-27 000	
+37 396 727.97	+40 004 900	+1 484 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+38 831 490.25	+2 657 509	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
5 177 938.81	6 238 000		5	Investitionsausgaben	4 298 180.50	+1 939 820	
-70 994.00			6	Investitionseinnahmen	-112 660.00	+112 660	
+5 106 944.81	+6 238 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 185 520.50	+2 052 480	
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
87 585.08			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	150 493.72	-150 494	
-87 585.08			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-150 493.72	+150 494	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
21 280 625.30	21 469 600	100 000 N1 316 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 594 809.25	+291 591 *	Offene Stellen konnten kurzzeitig nicht besetzt werden, zudem sind die Löhne von neuen Mitarbeiter*innen im Durchschnitt tiefer als jene von langjährigen Mitarbeiter*innen.
-175 848.15	-221 900		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-248 838.30	+26 938	
274 941.70	206 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	276 181.80	-70 082 *	Die Verpflegungszulagen wurden zu tief budgetiert.
741 930.85	822 800	38 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	943 761.55	-82 662 *	Mehr Zulagen für Pikett, Nacht- und Sonntagsarbeit als geplant.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 389 847.35	1 433 300	6 400 N1	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1 435 546.05	+26 954	
		22 800 N4		Verwaltungskosten			
-1 807.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV,	-2 501.80	+2 502	
				Verwaltungskosten			
2 633 508.40	2 843 200	10 300 N1	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 841 037.45	+50 763	
		38 300 N4					
87 732.75	92 800	400 N1	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	111 580.55	-16 581	
		1 800 N4		Haftpflichtversicherungen			
233 860.25	231 900	1 000 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	229 293.75	+7 206	
		3 600 N4					
-307.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an	-408.65	+409	
				Familienausgleichskasse			
34 533.01	123 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	88 010.13	+34 990	
312.35	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	2 000.00	+8 000	
75 462.15	59 300	10 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	36 537.65	+33 262	
912.20	5 000		3100 00 000	Büromaterial	1 473.60	+3 526	
2 453 386.95	2 914 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 427 391.22	+487 109 *	Preiseffekt auf Treibstoff.
18 793.46	110 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	12 034.21	+97 966 *	Minderkosten aufgrund nicht durchgeführter Anti-Littering-Kampagne.
60.00	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	63.50	+937	
55 117.47	76 000		3105 00 000	Lebensmittel	56 723.06	+19 277	
24.00	6 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 705.95	+4 794	
319 432.60	301 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	263 924.74	+37 575	
				Fahrzeuge, Werkzeuge			
189 424.00	174 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	182 683.35	-8 683	
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
	35 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+35 000 *	Budget für Kleinprojekte wurde nicht benötigt.
95 343.80	100 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91 237.20	+9 063	
1 263 826.14	1 622 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 263 868.92	+358 131 *	Tiefere Transport und Entsorgungskosten für das Wischgut.
	127 500		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	8 582.75	+118 917 *	Budget für Kleinprojekte wurde nicht benötigt.
273 075.30	360 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten,	46 341.80	+313 658 *	Wegfall Projekt «Insourcing Reinigungsleistung», Übergabe an die Immobilien Stadt Zürich (IMMO).
				Fachexpertisen usw.			
19 551.85	18 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	20 147.65	-2 148	
121 847.05	122 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	121 900.90	+999	
369 406.07	282 200		3137 00 000	Steuern und Abgaben	368 257.54	-86 058 *	Mehrwertsteuer auf interner Leistungsverrechnung höher als geplant.
800 145.06	997 900		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	848 640.12	+149 260	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 707 157.73	2 280 400	933 900 N2	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3 610 432.25	-396 132 *	Das Budget Winterdienst basiert auf einem milden Winter. Mit der Ausschreibung Winterdienst konnten nicht alle Lose vergeben werden. Bei der anschliessenden freihändigen Vergabe resultierten höhere Stundensätze für die restlichen Lose.
153 747.95	200 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	144 248.35	+55 752 *	Tiefere Unterhaltskosten der Salzsilos.
16 622.90	20 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15 549.00	+4 451	
			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	1 208.35	-1 208	
	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	285 460.58	+170 539 *	Tiefere externe Unterhaltskosten für Maschinen und Fahrzeuge, vermehrt Reparatur durch die eigene Werkstatt.
4 308.00	17 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+17 000 *	Kosten Gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
72 120.38	309 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	191 091.15	+118 509 *	Kosten Gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
23 092.10	47 500		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	28 994.25	+18 506	
802 127.49	815 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	761 462.20	+53 538	
105 599.85	85 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	91 710.55	-6 711	
33 221.20	40 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	32 162.96	+8 237	
70.99			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-73.49	+73	
303.34			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1.66	-2	
19 520.10	33 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	15 533.34	+17 467 *	Tiefere Schadenersatzleistungen infolge weniger selbstverschuldete Unfälle.
35 938.20	75 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	51 722.52	+23 277	
100 648.45	82 700		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100 647.00	-17 947	
1 554 539.77	1 395 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 115 358.48	-720 358 *	Nicht alle Investitionen wurden bei der Budgetierung der Abschreibungen für das Jahr 2024 berücksichtigt. Die Abschreibungsberechnung für die Folgejahre wird überprüft.
54 575.00	650 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	52 356.91	+597 643 *	Gemäss Projektfortschritt Investition «ERZ-ERP».
33 294.00			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	53 045.23	-53 045 *	Verkauf und Totalschaden von je einer Kehrsaugmaschine.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	9.74	-10	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	84.81	-85	
22 082.80	24 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	26 735.40	-2 735	
4 862 606.46	5 944 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 917 458.86	+1 027 241 *	Tiefere interne Leistungsverrechnung für die Zentralen Dienste und weniger Winterdienstleistungen vom Tiefbauamt (TAZ).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 114 118.15	3 131 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 223 304.65	-92 105 *	Ab dem Jahr 2024 läuft die Miete Werkhof Wasserwerkstrasse über die Immobilien Stadt Zürich (IMMO).
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-179.69	+180	
-694 805.87	-617 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-609 789.37	-7 211	
-38 496.40	-52 000		4250 00 000	Verkäufe	-10 922.00	-41 078 *	Erlös aus dem Verkauf von Recyclingstoffen aus den 250 Wertstoffsammelstellen auf öffentlichem Grund. Da keine Fahrzeugverkäufe erfolgten, wurde das Budget unterschritten.
-189 877.67	-190 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-174 009.11	-15 991	
-185.70			4290 00 000	Übrige Entgelte	-283.24	+283	
-87 151.96			4301 00 000	Beschlagnahmte 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	-10.55	+11	
-16 591.08			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-37 833.72	+37 834 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-168.50	+169	
-168.49			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-43 685.29	-43 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-41 804.26	-1 196	
-9 034 000.00	-9 034 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 034 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500071	Übertragung Mobilien ins FV			
-70 994.00			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			500001	Anschaffung Hardware			
	25 000		5060 00 000	Mobilien	26 925.00	-1 925	
			500002	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
3 311 819.67	3 260 000		5060 00 000	Mobilien	2 983 348.20	+276 652 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			500004	Salzsilanlagen: Neubau und Erneuerungen			
370 684.95	350 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	377 643.40	-27 643	
			500030	Anschaffung Software			
19 723.91	250 000		5200 00 000	Software		+250 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			500031	Projekt ERZ-ERP			
30 622.35	800 000		5060 00 000	Mobilien	156 018.03	+643 982 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».
1 445 087.93	1 553 000		5200 00 000	Software	754 245.87	+798 754 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP».

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500071	Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-112 660.00	+112 660 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			500070	Mobilien FV			
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			
			500070	Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	112 660.00	-112 660 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	37 833.72	-37 834 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-97 448.49	+97 448 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.
			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-53 045.23	+53 045 *	Verkauf von ausgemusterten Kehrsaugmaschinen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3570 Grün Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
136 226 903.23	141 759 600	1 044 100	3 Aufwand	140 031 029.80	+2 772 670	
-39 911 475.53	-39 185 700		4 Ertrag	-43 030 604.77	+3 844 905	
+96 315 427.70	+102 573 900	+1 044 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+97 000 425.03	+6 617 575	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
27 569 021.50	54 115 000		5 Investitionsausgaben	27 125 413.20	+26 989 587	
-989 368.00	-158 000		6 Investitionseinnahmen	-40 237.28	-117 763	
+26 579 653.50	+53 957 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+27 085 175.92	+26 871 824	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
99 050.71		350 000	7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	462 229.09	-112 229	
-99 050.71			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-462 229.09	+462 229	
		+350 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		+350 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken						

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
221 700.00	800 000		5000 00 000	Grundstücke	302 763.90	+497 236 *	Der Erwerb des landwirtschaftlichen Grundstücks im Quartier Weinegg ist nicht im Jahr 2024 erfolgt.
			55021000	Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto			
331 852.42	1 254 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	950 241.62	+303 758 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
	200 000		55022150	Friedhof Sihlfeld: Sanierung Eiseneinfriedung			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+200 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55022160	Umsetzung des einheitlichen Signaletik-Konzepts in den Friedhöfen der Stadt Zürich			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	58 731.77	-58 732 *	Kreditübertragung aus dem Konto «(3570) 55021000 Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto – 5030 00 000 Übrige Tiefbauten», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).
			55023000	Bau von Sportanlagen: Sammelkonto			
423 200.62	1 090 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	273 316.00	+816 684 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte in Absprache mit dem Sportamt.
-165 055.00	-150 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000 *	Keine Investitionsbeiträge des Kantons Zürich aufgrund tiefer Investitionen in den Vorjahren.
			55024630	Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder			
	160 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	217 000.00	-57 000 *	Mehrbedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024640	Sportanlage Heerenschürli: Sanierung Rasenfelder R13 - R15			
11 203.70			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
-598 000.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			55024650	Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder			
64 734.65	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	102 287.55	+97 712 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024660	SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	650 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+650 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024670	Freibad Katzenssee: Instandsetzung und Umbau			
305 534.45	1 300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	991 416.35	+308 584 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2024.
			55024680	Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage			
223 944.98	2 050 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 412 940.38	+637 060 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55024690	Rasensportanlage Juchhof 2: Umbau Rasenplätze R2 und R3 zu Kunstrasenplätzen			
	50 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	54 742.35	-4 742	
			55024700	Sportzentrum Oerlikon: Neubau			
476 594.25	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	315 748.85	+284 251 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024710	Rasensportanlage Sunnau: Umbau Rasenplatz R1 zu Kunstrasenplatz			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	88 717.55	-88 718 *	Kreditübertragung aus dem Konto «(3570) 55023000 Bau von Sportanlagen: Sammelkonto – 5030 00 000 Übrige Tiefbauten», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).
			55028100	Grünanlagen: Sammelkonto			
1 425 953.77	8 632 000	-1 270 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 442 067.75	+4 919 932 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
39 437.75			5060 00 000	Mobilien	132 691.15	-132 691 *	Diese Kosten waren auf dem Konto «5030 00 000 Übrige Tiefbauten» budgetiert.
			55028200	Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto			
1 083 095.08	1 300 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	502 789.92	+797 210 *	Minderbedarf aufgrund der aktuellen Strassenbauprojekte des Tiefbauamts.
-182 440.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			55028300	Stadtgrün Programm 1: Sammelkonto			
	500 000	750 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	568 186.99	+681 813 *	Minderbedarf aufgrund längerer Vorlaufzeit für den Aufbau des Projekt-Portfolios.
			55028900	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+300 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029150	Alter Industriekanal Manegg: Sanierung			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 444.35	500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 212 646.65	-1 712 647 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts des Gesamtprojekts unter Leitung des Tiefbauamts.
			55029480	Einhausung der Autobahn in Schwamendingen: Neubau			
2 035 138.30	4 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 305 079.21	+1 694 921 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
235 615.60			5040 00 000	Hochbauten	155 295.05	-155 295 *	Diese Kosten waren auf dem Konto «5030 00 000 Übrige Tiefbauten» budgetiert.
			55029520	Dunkelhölzli: Neue Kleingärten			
91 911.90	2 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	198 570.15	+2 301 430 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
258 275.20	400 000		5040 00 000	Hochbauten	225 865.40	+174 135 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029560	Hafenpromenade Enge: Sanierung			
472 193.25	500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	248 083.50	+251 917 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029570	Quartierpark Kochareal: Neubau			
7 075 562.00			5000 00 000	Grundstücke			
2 864 225.80	3 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 581 110.85	+418 889 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
1 783 521.20	1 800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 581 222.60	+218 777 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029580	Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau			
-20 853.63	2 950 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 272.90	+2 945 727 *	Minderbedarf aufgrund der Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses.
103 340.95	950 000		5040 00 000	Hochbauten	10 289.80	+939 710 *	Minderbedarf aufgrund der Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses.
			55029590	Landiwiese: Uferschutz			
113 287.95	1 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	94 276.50	+1 405 724 *	Minderbedarf aufgrund der Projektüberarbeitung infolge veränderter Rahmenbedingungen.
			55029600	Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	966.60	-967	
			55029620	Quartierpark Guggach: Neubau			
1 091 609.34	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	615 779.79	-15 780	
28 974.15			5040 00 000	Hochbauten	-50 000.00	+50 000 *	Beitrag des Amts für Hochbauten an den Neubau des Vereinslokals des Familiengartenvereins Wipkingen.
			55029660	Froloch: Neubau Kleingartenareal			
	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	20 381.95	+79 618 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
40 000.00	140 000		5040 00 000	Hochbauten	32 633.45	+107 367 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029670	Katzenbach: Hochwasserschutz und Revitalisierung			
	188 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	184 174.87	+3 825	
			55029680	Albisgüetli: Erweiterung Gartenareal			
39 524.60	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	79 337.20	+20 663	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				55029690 Park Am Wasser: Sanierung Freiflächen und Neubau eines Quartierparks			
164 357.20			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	13 519.70	-13 520 *	Nachlaufende Kosten für den im Jahr 2022 in Betrieb genommenen Park.
				55029710 Artergut: Sanierung Kinderbad			
882 178.72	1 800 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	437 114.61	+1 362 885 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
				55029720 Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten			
3 591.80	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+100 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
				55029730 Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung			
167 493.70	1 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-140 252.65	+1 640 253 *	Minderbedarf aufgrund der Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses sowie Kostenverrechnung an Liegenschaften Stadt Zürich.
				55029750 Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage			
177 242.43	800 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	567 258.23	+232 742 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts.
				55029760 Kasernenareal: Instandsetzung und Neugestaltung			
		400 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	38 879.35	+361 121 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
				55029770 Grünau: Neubau Quartierpark und Instandsetzung Schulsportanlagen			
		120 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	161 139.66	-41 140 *	Mehrbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
				55029790 Leutschenpark: Sanierung und Aufwertung			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	217 740.95	-217 741 *	Kreditübertragung aus dem Konto «(3570) 55028100 Grünanlagen: Sammelkonto – 5030 00 000 Übrige Tiefbauten», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).
				55029800 Josefwiase: Ersatzneubau Planschbecken			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	111 450.35	-111 450 *	Kreditübertragung aus dem Konto «(3570) 55028100 Grünanlagen: Sammelkonto – 5030 00 000 Übrige Tiefbauten», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			55030000	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
189 310.18	100 000		5040 00 000	Hochbauten	18 160.78	+81 839 *	Nachlaufende Kosten für das im Jahr 2022 in Betrieb genommene Modellprojekt «Grün am Turm».
			55037000	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
1 295 010.13	2 312 000		5040 00 000	Hochbauten	1 985 045.65	+326 954 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts.
			55038150	Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts- Konzept			
	200 000		5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038200	Quartierhof Regensdorferstrasse 189: Gesamtsanierung			
246 906.85			5040 00 000	Hochbauten			
			55038300	Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung			
309 947.90	500 000		5040 00 000	Hochbauten	803 959.85	-303 960 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55038310	Quartierhof Weinegg: Instandsetzung			
204 694.70	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	218 209.10	+1 781 791 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts.
			55038320	Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung			
653 999.60	921 000		5040 00 000	Hochbauten	668 087.10	+252 913 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55038330	Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude			
44 000.00	250 000		5040 00 000	Hochbauten	303 111.40	-53 111 *	Mehrbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038340	Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise			
33 835.00	200 000		5040 00 000	Hochbauten	162 400.25	+37 600	
			55038350	Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses			
	300 000		5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038360	Gärtnerei Salzweg: Sanierung			
	650 000		5040 00 000	Hochbauten		+650 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55050000	Erwerb von Waldungen			
	50 000		5050 00 000	Waldungen		+50 000 *	Kein Bedarf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				55061000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 360 430.66	2 605 000		5060 00 000	Mobilien	2 645 960.27	-40 960	
				55061010 Übertragung Mobilien ins FV			
-35 597.00			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-31 961.28	+31 961 *	Übertragung des Restbuchwerts von zwei verkauften Fahrzeugen in das Finanzvermögen.
				55250000 Darlehen an Familiengartenvereine			
	13 000		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+13 000 *	Verschiebung der Auszahlung der letzten Tranche des Darlehens aufgrund der Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses.
-8 276.00	-8 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-8 276.00	+276	
				55250110 Darlehen an Stiftung Wildnispark Zürich			
	1 500 000		5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		+1 500 000 *	Verschiebung des Bedarfs in das Jahr 2025 aufgrund der Projektentwicklungen.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				55000020 Grundstücke FV			
21 984.00			7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	386 100.00	-386 100 *	Übertragung des Buchgewinns aus der Veräusserung des Miteigentums von einem Sechstel an einer Parzelle im Quartier Seebach.
-21 984.00			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-386 100.00	+386 100 *	Erlös aus der Veräusserung des Miteigentums von einem Sechstel an einer Parzelle im Quartier Seebach.
				55061020 Mobilien FV			
35 597.00			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	31 961.28	-31 961 *	Übertragung des Restbuchwerts von zwei verkauften Fahrzeugen aus dem Verwaltungsvermögen.
41 469.71			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	44 167.81	-44 168 *	Übertragung des Buchgewinns aus dem Verkauf von zwei Fahrzeugen in die Erfolgsrechnung.
-76 582.73			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-76 129.09	+76 129 *	Erlös aus dem Verkauf von zwei Fahrzeugen.
-483.98			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
				55521000 Erwerb von Zertifikaten für Fruchtfolgeflächen ins FV			
		350 000 N2	7090 00 000	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+350 000 *	Veränderungen der Rahmenbedingungen zur Preisbemessung führten zu einer Verzögerung.

3.7 Hochbaudepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
14 590 040.12	18 508 200	105 500	3	Aufwand	15 807 182.97	+2 806 517	
-577 173.45	-293 700		4	Ertrag	-303 825.91	+10 126	
+14 012 866.67	+18 214 500	+105 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+15 503 357.06	+2 816 643	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
3 443 770.18	6 695 300		5	Investitionsausgaben	3 569 873.47	+3 125 427	
+3 443 770.18	+6 695 300		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 569 873.47	+3 125 427	
Aufwand							
4 592 966.05	4 851 600	80 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 702 636.75	+229 363 *	Aufgrund von zeitlich verzögerten Besetzungen von Vakanzen, unbezahlten Urlauben und Änderungen von Beschäftigungsgraden wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
-28 870.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9 876.00	+9 876	
38 488.00	40 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	37 140.00	+2 860	
19 624.50	9 700	6 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 266.80	+5 933	
292 918.30	309 200	5 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	296 346.45	+18 454	
-249.00			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-347.35	+347	
639 166.40	655 300	9 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	663 303.75	+1 496	
19 166.25	20 200	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	17 817.40	+2 783	
49 879.50	52 500	900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47 945.05	+5 455	
-42.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-56.05	+56	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
32 917.95	75 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	68 957.77	+6 542	
1 414.75	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	8 621.35	-3 621	
35 533.50	36 700	2 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	24 356.90	+14 543	
131.10	2 500		3100 00 000	Büromaterial	582.70	+1 917	
783.15	15 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 078.95	+14 121 *	Der Verbrauch von Betriebs- und Verbrauchsmaterial variiert betriebsabhängig und war 2024 viel geringer als budgetiert.
97 209.58	136 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	84 610.54	+51 689 *	Durch die kontinuierliche Sensibilisierung der Mitarbeitenden sowie die Digitalisierung von Prozessen wird weniger ausgedruckt. Das Budget 2025 wurde reduziert.
12 164.48	13 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 310.05	+1 890	
86 103.26	32 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 530.75	+2 269	
210 384.34	227 100		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	208 476.14	+18 624	
604.20	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	643.20	+157	
123 226.81	402 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	563 045.81	-161 046 *	Die Budgetüberschreitung sind auf die saldoneutralen Aufwandsbuchungen für Legate und Stiftungen des Fremdkapitals zurückzuführen. Siehe Erträge auf dem Konto 4502 00 000
1 582 638.17	2 628 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 343 993.05	+1 284 007 *	Einerseits konnten budgetierte Projekte mit internen statt mit externen Ressourcen umgesetzt werden, andererseits mussten Projekte wegen Abhängigkeiten zu anderen Projekten oder aber auch Ressourcenengpässen verschoben werden.
75 645.00	85 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	64 425.70	+20 574	
6 331.10	3 700		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 289.96	-2 590	
1 829.28	3 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 506.52	-3 507	
684 321.06	1 158 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	834 228.08	+323 772 *	Die beiden AfS Projekte Reklamebewilligung Relaunch und Urban Analytics Dashboard verzögern sich bis Mitte 2025. Daher fallen 2024 auch noch keine Wartungskosten an. Beim AfB verminderten sich Wartungskosten im Projekt Wartung Digitalisierung Archive. Ebenfalls konnte bei einigen Anwendungen die Anzahl Lizenzen minimiert werden.
990.00	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 470.00	+530	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 080.00	-1 080	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
63 016.39	70 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	43 371.58	+26 628	
-0.02			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
	11 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+11 200 *	Keine Abschreibungen, da das budgetierte Projekt Aktionsraum noch nicht umgesetzt wurde (siehe Konto 5060 00 000).
497 090.75	725 600		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	495 491.63	+230 108 *	Tiefere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen bei den Software-Investitionen (siehe Konto 5200).
296 102.03	547 100		3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	296 102.00	+250 998 *	Die Abschreibungen entsprechen den Investitionen für Übrige immaterielle Anlagen (siehe Konto 5290 00 000).
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	186.24	-186	
454.09			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
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	71 173.55	+42 326	
4 494 388.65	5 628 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 229 115.85	+399 784 *	Wegen Kapazitätsengpässen oder Abhängigkeiten zu anderen Projekten konnten einige Projekte nicht wie terminlich geplant durchgeführt werden. Einige Projekte konnten mit internen Ressourcen oder mit tieferen Kosten als angenommen umgesetzt werden.
646 657.95	646 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	646 357.85	+242	
				Ertrag			
-57 739.15	-143 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-56 404.00	-87 296 *	Das Budget für den einmalig geplanten HBD-Anlass wurde im Budget 2024 durch den GR gestrichen (Antrag 066). Aus diesem Grund entfällt die auf diesem Konto budgetierte anteilige Weiterverrechnung an die Dienstabteilungen.
-351.20			4390 00 000	Übriger Ertrag			
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-306.16	+306	
-199.35			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-500 000.00	-150 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-150 000 *	Die Mehrwertentschädigungen durch die Ablösung/Änderungen von Personaldienstbarkeiten sind vom Geschäftsgang abhängig. Im Jahr 2024 sind keine Erträge angefallen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-18 679.70			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-247 115.75	+247 116	
-204.05			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				500000 Anschaffung Hardware			
	56 000		5060 00 000	Mobilien		+56 000 *	Für den Aktionsraum im AH IV konnte die Lösung der OIZ gewählt werden (Meet@Züri Anlage). Durch die Wahl wird der Support effizient ermöglicht und der Raum wird identisch zu den Räumen im Amtshaus Walche eingerichtet.
				500002 Anschaffung Software			
482 756.15	4 139 300		5200 00 000	Software	3 569 873.47	+569 427 *	Die Abweichung entspricht dem aktuellen Fortschritt der IT Projekte.
				500003 Enteignungsentschädigungen			
2 961 014.03	2 500 000		5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen		+2 500 000 *	Die Entschädigungen aus Enteignungen aufgrund der Teilrevision der Bau- und Zonenordnung (BZO 2016) sind vom Geschäftsgang abhängig.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4004 Mehrwertausgleichsfonds			
			Erfolgsrechnung			
	16 800 000		3 Aufwand		+16 800 000	
	-16 800 000		4 Ertrag		-16 800 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
	16 800 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		+16 800 000	
			Ertrag			
	-16 800 000	4022 10 000	Mehrwertabschöpfung		-16 800 000 *	Im Rechnungsjahr 2024 hat kein Geldfluss stattgefunden.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4015 Amt für Städtebau							
Erfolgsrechnung							
27 762 952.64	31 376 300	325 600	3	Aufwand	29 393 432.18	+2 308 468	
-18 199 258.74	-16 660 000		4	Ertrag	-16 282 205.29	-377 795	
+9 563 693.90	+14 716 300	+325 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+13 111 226.89	+1 930 673	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
1 191 160.74	473 000		5	Investitionsausgaben	267 572.25	+205 428	
+1 191 160.74	+473 000		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+267 572.25	+205 428	
Aufwand							
85 877.36	115 000	1 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78 529.57	+37 470	
14 500 670.20	15 264 600	246 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15 725 168.55	-214 469 *	Es mussten befristete Pensenerhöhungen und befristete Stellvertretungen umgesetzt werden, um das hohe Arbeitsvolumen trotz Absenzen auffangen zu können (Krankheits- und unfallbedingte Absenzen, Mutterschaftsurlaube, Unbezahlte Urlaube nach Mutterschaftsurlaube).
-34 615.25	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-143 342.15	+43 342	
134 185.00	132 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	142 542.00	-10 542	
48 488.80	20 600	21 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	49 758.50	-7 359	
926 359.45	984 600	17 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 002 632.85	-833	
-1 271.75			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 401.80	+5 402	
2 097 986.65	2 209 300	29 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 241 211.05	-2 711	
14 768.30	14 900	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	16 728.75	-1 529	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
156 840.00	166 600	2 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	161 260.95	+8 039	
-216.00			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-872.30	+872	
69 200.04	83 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	86 309.18	-3 309	
15 979.13	28 900		3091 00 000	Personalwerbung	4 674.70	+24 225 *	Es wurden weniger Kosten für Stelleninserate und Assessmentsverfahren als angenommen verwendet, da auch keine Rekrutierungen für Kaderfunktionen notwendig waren, die jeweils mit höheren Rekrutierungskosten verbunden sind.
37 121.00	62 000	7 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	48 248.60	+21 051	
451.93	3 000		3100 00 000	Büromaterial	781.83	+2 218	
68 014.46	80 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54 260.23	+25 740	
66 315.49	115 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	62 073.67	+52 926 *	Einige Kommunikationsmittel wurden im 2024 nicht umgesetzt. Generell wird vermehrt auf digitale Veröffentlichungen mittels PDF oder ePaper gesetzt.
11 743.38	15 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 684.95	+4 315	
49 991.03	78 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68 570.44	+9 430	
972.08	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 634.50	+1 366	
1 322 905.41	2 350 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 162 397.07	+1 187 603 *	Der Bedarf an temporären Arbeitskräften war tiefer als erwartet. Beispielsweise gab es im Jahr 2024 weniger unvorhergesehene archäologische Ausgrabungen.
2 313 097.33	3 500 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 859 275.92	+640 724 *	Der Bedarf an Honoraren für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. war geringer als geplant. Folgende Einflüsse führten im Laufe des Jahres zu Minderkosten: • Unvorhersehbare und unbeeinflussbare Projektverzögerungen • Aufträge Drittaufträge / Expertenleistungen konnten mit geringerem Aufwand durchgeführt werden • Aufträge konnten teilweise mit internen Ressourcen erfüllt werden • Übernahme / Aufteilung von Projektkosten (Kostenteiler) durch andere Dienstabteilungen der Stadt Zürich, die sich finanziell am Projekt beteiligten

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							• Gesamtkosten / Kostenanteil für das AfS fallen tiefer aus als budgetiert
677.90	3 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	782.90	+2 217	
831 016.57	860 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	776 328.65	+83 671	
4 113.70	60 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	5 938.55	+54 061 *	Die Unterhaltskosten übrige Tiefbauten sind tiefer ausgefallen als erwartet.
24 035.35	40 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42 789.95	-2 790	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 684.84	-4 685	
136 420.61	180 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	147 805.63	+32 194	
6.95			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	322.30	-322	
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00	-500	
0.08			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
79 230.74	90 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	78 851.30	+11 149	
28 687.00	30 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28 687.00	+1 313	
106 550.00			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	20 916.00	-20 916 *	Für zwei Standorte musste eine ausserplanmässige Abschreibung vorgenommen werden. Der Standort der Leuchtdrehsäule Limmatstrasse / Sihlquai wurde zugunsten der Neugestaltung des Carparkplatzes aufgehoben. Der Standort Cityplan Bahnhofplatz 5 konnte nicht wie geplant realisiert werden.
10 608.46			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
359 074.84	600 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	313 732.30	+286 268 *	Tiefere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen bei den Software-Investitionen (siehe Konto 5200).
31.50			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
15 000.00	30 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	25 000.00	+5 000	
958 500.00	950 000		3635 00 100	Beiträge an private Unternehmen: Denkmalpflege	960 370.00	-10 370	
46 406.60	45 000		3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	47 049.30	-2 049	
408 000.00	435 000		3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	438 000.00	-3 000	
40 000.00	40 000		3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal	40 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
500 000.00	500 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500 000.00		
5 277.90	20 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 418.00	+12 582 *	Es wurde weniger interne Material- und Warenbezüge benötigt.
304 627.85	331 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294 316.25	+37 384	
2 019 822.55	2 036 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 032 812.15	+3 288	
				Ertrag			
-15 223 464.20	-14 200 000		4120 00 000	Konzessionen	-13 678 374.66	-521 625 *	Tiefere Werbeeinnahmen aufgrund von Sperrungen infolge Baustellen sowie baurechtlicher Auflagen, die dazu führten, dass verschiedene Cityplan-Standorte und digitale Werbeanlagen nicht oder nur verändert realisiert werden konnten.
-155 971.95	-200 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-140 703.45	-59 297 *	Die Einnahmen sind abhängig von der Anzahl sowie der Grösse der bewilligten Anlagen. Im 2024 wurden insgesamt weniger grossformatige Werbeanlagen bewilligt.
-1 534 614.89	-1 120 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 369 010.89	+249 011 *	Höhere Einnahmen durch zusätzliche Aufträge, z.B. in den Bereichen Unterwasserarchäologie und Immobilienökonomie.
-1 273 991.11	-1 140 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 094 007.60	-45 992	
-0.26			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.09		
883.67			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-10.88	+11	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-34.77	+35	
-444.80			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-63.00			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-62.95	+63	
-11 560.70			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-31.50			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500004	Übrige Tiefbauten			
650 035.20			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	115 978.30	-115 978 *	Verzögerung der Bauvorhaben mit Umsetzung in 2024. Entspricht den Projektverläufen.
			500005	Anschaffung Software			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
541 125.54	473 000		5200 00 000	Software	151 593.95	+321 406 *	Verzögerungen der Softwareinvestitionen mit Umsetzung im Jahr 2024 wegen zusätzlichem Aufwand. Entspricht den Projektverläufen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4020 Amt für Hochbauten							
Erfolgsrechnung							
33 923 964.76	37 206 800	679 500	3	Aufwand	37 180 832.19	+705 468	
-27 344 618.36	-26 699 500		4	Ertrag	-28 360 102.11	+1 660 602	
+6 579 346.40	+10 507 300	+679 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 820 730.08	+2 366 070	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
599 999.85	590 000		5	Investitionsausgaben	569 000.00	+21 000	
+599 999.85	+590 000		6	Investitionseinnahmen			
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+569 000.00	+21 000	
Aufwand							
23 516 051.00	25 812 900	408 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26 092 845.35	+128 255	
-92 093.25	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-121 245.50	+81 246	
1 500.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
198 334.00	225 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	218 546.00	+6 454	
42 672.00		37 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	43 432.00	-6 232	
1 496 141.35	1 649 900	28 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 652 189.35	+26 311	
-2 978.10			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 596.80	+3 597	
3 470 639.45	3 808 200	48 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 879 267.10	-22 767	
8 293.80	10 000	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	11 514.35	-1 314	
253 290.40	278 900	4 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	265 636.25	+17 864	
-505.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-578.70	+579	
189 101.66	224 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	251 585.13	-27 585	
16 652.85	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	18 207.20	-8 207	* Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde von einer geringeren Anzahl an Stellenausschreibungen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							ausgegangen. Einige personelle Veränderungen wie Frühpensionierung, Pensionierung in Teilschritten waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Aufgrund der angespannten Arbeitsmarktsituation wurden Inserate z.T. mehrfach und über zusätzliche Kanäle ausgeschrieben.
59 507.15	65 000	12 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 736.93	+14 663	
6 279.50	3 000	80 000 N1	3100 00 000	Büromaterial	15 650.21	+67 350 *	Die mit dem Nachtragskredit geplante und Beschaffung spezieller Kartongehäuse zur notwendigen Langzeitarchivierung von Planarchiv-Dokumenten fiel aufgrund einer günstigeren Beschaffung tiefer aus.
263.60			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	341.60	-342	
162 130.00	195 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	177 962.65	+17 037	
16 158.13	19 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	15 696.59	+3 303	
			3106 00 000	Medizinisches Material	98.97	-99	
570.35	2 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	673.75	+1 326	
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	416.00	+2 584	
10 433.15			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	4 721.15	-4 721	
3 057.60			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 418.10	-3 418	
319 499.56	402 000	60 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	397 121.18	+64 879	
25 541.05	60 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	12 453.15	+47 547 *	Es waren weniger Vorfinanzierungen für Bauvorhaben notwendig.
587 931.10	610 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	488 208.40	+121 792	
15 460.00	15 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	15 460.00	+40	
7 513.91	32 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	907.74	+31 092 *	Im Rechnungsjahr wurde weniger Eigenhonorar in Rechnung gestellt, für welches MWST abzuliefern ist. Entsprechend ist die Rückforderung der MWST tiefer ausgefallen.
808 277.05	780 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	757 122.44	+22 878	
4 688.20	3 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 595.95	-1 596	
	1 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 663.05			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 123.60	-10 124 *	In den zur Verfügung stehenden, Räumen des Amtshauses sind Besprechungen in einem grösseren Rahmen nicht möglich. Im Rechnungsjahr mussten zusätzliche Sitzungszimmer gemietet werden. Dies wird in künftigen Budgets berücksichtigt.
1 110.80	15 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16 419.80	-1 420	
162 920.05	180 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	199 817.49	-19 817	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	20.52	-21	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.97	-2	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	572.67	-573	
17 631.00	16 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 175.00	+6 825	
534 044.85	736 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	551 290.00	+184 710 *	Die Abschreibungen errechnen sich aufgrund der kumulierten Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen. Die Beiträge (vgl. Konten 5620 00 000; 563010 und 5620 00 000; 563020) erfolgten gemäss Projektfortschritt.
			3661 20 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	76 573.00	-76 573 *	Im Rahmen der Überprüfung zur Werthaltigkeit von in den Vorjahren ausbezahlten und aktivierten Beiträgen aus Rahmenkrediten mussten ausserordentliche Abschreibungen vorgenommen werden.
7 460.20	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 399.80	+4 600	
197 020.80	213 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	215 639.65	-1 840	
1 866 519.60	1 858 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 825 412.15	+33 188	
				Ertrag			
-1 446.20			4231 00 000	Kursgelder	-630.00	+630	
-7 574 086.25	-7 700 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 293 003.58	-406 996 *	Bei der Budgetierung wurde von einem stärker ansteigenden Bauvolumen auf dem Nicht-Immo-Portfolio ausgegangen.
-28 510.55	-25 000		4250 00 000	Verkäufe	-2 454.80	-22 545 *	Im Geschäftsjahr sind weniger Projektdokumentationen verkauft worden.
-11 848.50	-65 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-88 000.20	+23 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-8 000		4290 00 000	Übrige Entgelte		-8 000 *	Das Budget wurde auf Basis der Erfahrungswerte aus den Vorjahren erstellt. Im Rechnungsjahr wurden keine Entgelte vereinnahmt.
	-1 500		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-9 190.40	+7 690	
-0.25			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-0.64			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-378.00	+378	
-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	-20 966 445.13	+2 066 445	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			563010	Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften			
180 000.00	590 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+590 000 *	Die Auszahlungen erfolgten gemäss Projektfortschritt.
			563020	Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften			
419 999.85			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	569 000.00	-569 000 *	Die Auszahlungen erfolgten gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4035 Amt für Baubewilligungen							
Erfolgsrechnung							
13 091 594.62	15 374 200	223 100	3	Aufwand	14 694 751.27	+902 549	
-15 054 906.27	-15 867 500		4	Ertrag	-15 202 566.07	-664 934	
-1 963 311.65	-493 300	+223 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-507 814.80	+237 615	
Aufwand							
9 243 765.25	10 903 400	170 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 494 378.15	+579 522 *	Der Fachkräftemangel im Fachbereich Baubewilligungen hat dazu geführt, dass die neu bewilligten Stellen erst mit zeitlicher Verzögerung vollständig besetzt werden konnten. Zusätzlich haben Rotationsgewinne zu einem tieferen Rechnungsbetrag geführt.
-104 934.85	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-80 304.20	+40 304	
81 181.40	90 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	89 282.20	+718	
34 172.10	46 300	14 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	47 837.20	+12 563	
591 868.20	690 300	11 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	664 095.30	+38 005	
-408.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 609.20	+1 609	
1 311 131.85	1 469 900	20 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 483 695.55	+6 404	
3 968.10	4 200	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5 704.35	-1 404	
100 339.15	116 700	1 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	106 778.35	+11 722	
-70.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-269.45	+269	
66 356.47	65 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52 810.10	+12 190	
11 156.70	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	7 432.55	-2 433	
32 767.65	65 000	4 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	42 057.45	+27 543	
172.95	1 000		3100 00 000	Büromaterial	755.60	+244	
6 231.75	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 114.41	-2 114	
227 238.95	265 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	224 481.65	+40 518	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 040.60	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 190.35	+1 810	
	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	6 132.60	-1 933	
	1 900		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	741.05	+1 159	
823.90	1 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 966.60	-1 967	
1 336.55	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 488.55	+511	
241 854.61	275 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	189 260.24	+85 740	
111 050.30	250 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	211 599.10	+38 401	
5 017.22	9 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	13 169.78	-4 170	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
86 251.01	90 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	79 368.19	+11 432	
14 126.70			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	14 846.10	-14 846 *	Die Wertberichtigungen auf Debitoren-Forderungen sind vom Geschäftsgang abhängig.
1 593.12	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3.81	+9 996	
8 699.99	10 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 366.69	-3 367	
42 740.70	59 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	61 854.50	-2 855	
87 337.60	87 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80 720.10	+7 080	
880 573.75	880 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	871 803.60	+8 396	
Ertrag							
-15 052 746.65	-15 861 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-15 201 816.00	-659 184 *	Die Gebührenerträge sind nur sehr grob planbar und fallen unregelmässig während der ganzen Dauer der meist mehrjährigen Baubewilligungsverfahren an. Wesentliche Einflussfaktoren sind die Verfahrensart und Anzahl der Bauentscheide.
-815.70			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-230.90	+231	
	-5 000		4290 00 000	Übrige Entgelte		-5 000	
-0.02	-1 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.20	-1 000	
-1 343.90	-500		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-483.95	-16	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-35.02	+35	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4040 Immobilien Stadt Zürich							
Erfolgsrechnung							
389 129 444.10	404 636 500	1 161 400	3	Aufwand	408 061 140.18	-2 263 240	
-461 808 507.16	-473 098 000		4	Ertrag	-472 537 494.25	-560 506	
-72 679 063.06	-68 461 500	+1 161 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-64 476 354.07	-2 823 746	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
344 614 627.92	387 867 500	2 180 000	5	Investitionsausgaben	405 714 078.62	-15 666 579	
-7 361 199.50	-2 412 500		6	Investitionseinnahmen	-2 733 494.75	+320 995	
+337 253 428.42	+385 455 000	+2 180 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+402 980 583.87	-15 345 584	
Aufwand							
40 119 796.30	40 667 500	648 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42 336 963.10	-1 020 663 *	Mehrkosten durch a) Besetzung von vakanten Stellen als Ersatz der Stelleninhaber*innen mit Langzeitkrankheit, b) Budgetierungsfehler: Lohnkosten für 2024 wurden um 468'800 Fr. zu tief budgetiert, c) einige Stellen wurden besetzt, bevor die Stelleninhaber*innen ausgetreten sind. Dies ermöglichte eine optimale Wissensübertragung bei der Neubesetzung der betroffenen Stellen im Kerngeschäft.
-279 298.95	-500 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-424 336.40	-75 664	
3 000.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3 000.00	-3 000	
434 985.00	465 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	446 945.15	+18 055	
77 864.10	14 000	60 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	74 033.40	+467	
2 512 393.35	2 600 000	45 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 692 401.65	-46 802	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-17 887.65	+17 888	
5 267 745.85	5 480 000	76 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 690 171.75	-133 372	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
120 814.85	125 000	2 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	133 893.75	-6 594	
429 107.20	444 300	7 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	432 176.40	+19 324	
-744.45			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 508.95	+2 509	
335 331.45	370 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	370 796.39	-796	
107 180.30	65 000		3091 00 000	Personalwerbung	109 407.50	-44 408 *	Honorare an Stellenvermittlungsbüros infolge des Fachkräftemangels.
193 935.50	293 400	20 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	255 309.67	+58 290	
847.55	1 500		3100 00 000	Büromaterial	1 403.50	+97	
6 439 917.76	6 220 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 859 383.44	+360 617 *	Es wurde weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial beschafft.
42 777.66	26 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	38 698.85	-12 699 *	Im Jahr 2024 wurde zu wenig budgetiert, das Budget für 2025 wurde entsprechend angepasst.
7 556.48	12 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 983.79	+5 016	
2 085.00			3106 00 000	Medizinisches Material			
6 585 304.68	6 610 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 601 999.26	+8 001	
1 445 287.53	1 255 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 067 688.61	+187 311 *	Maschinen und Geräte waren zum Teil im Rahmen von Bauvorhaben in der Investitionsrechnung zu beschaffen. Dies führte zu einem Minderbedarf auf diesem Erfolgsrechnungskonto.
296 820.97	260 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	254 392.02	+5 608	
53 620.60	55 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	67 913.55	-12 914	
18 623 970.16	19 544 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 946 295.79	+1 598 404 *	Die Energiekosten sind abhängig von der geopolitischen und meteorologischen Lage. Zudem allgemein sinkender Bedarf aufgrund der Netto Null-Strategie und des damit verbundenen Heizungsersatzes.
6 593 940.43	6 550 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 939 266.92	-389 267 *	Zusätzliche Dienste für Leerstandsbewachung vor Baubeginn, Leerstandsbewachungen vor Bezug, Baustellenkontrollen und Ausstellungen. Mehraufwand für Dienstleistungen: Feuerpolizeiliche Kontrollen, Aufzugskontrollen etc..
6 030 084.61	4 315 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	6 818 893.89	-2 503 894 *	Es wurden vermehrt Folge- bzw. Vertiefungsstudien in Auftrag gegeben, um im Vorfeld von konkreten Projekten städtische Flächenpotenziale zu

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							analysieren und geeignete Eingriffstiefen zu bestimmen.
695 763.39	885 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	737 443.37	+147 557	
2 299 013.95	2 192 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 521 965.50	-329 966 *	Die Gebäudeversicherung des Kanton Zürich erhöhte seit 2023 zweimal den Gebäudeversicherungsindex auf 1'190 Punkte (vorher 1'130 bzw. 1'025). Dies führte zur Budgetüberschreitung.
135 416.45	161 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	194 257.21	-32 957 *	Gebühren für amtliche Vermessung, Grundbuchauszüge und Grundwasserrechte sind vom Geschäftsgang abhängig.
73 416 568.83	73 165 100	300 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75 047 427.83	-1 582 328 *	Bei der Reinigung gab es kurzfristige Inbetriebnahmen von Objekten (z. B. Soziale Einrichtungen und Betrieb) und einen erhöhten Bedarf an externen Dienstleistungen aufgrund unvorhergesehener Krankheitsausfälle beim städtischen Reinigungspersonal. Zudem waren unerwartete Fassadenreinigungen bei Hallenbädern erforderlich, um deren Werterhalt zu sichern. Zusätzliche höhere Instandhaltungskosten auf allen Objekten. Höhere Kosten beim Brandfall Krematorium Nordheim. Grösserer Aufwand bei den Unterhaltsarbeiten durch höheren Nutzungsdruck und Technisierung der Gebäude, z.B. durch den Einbau der Tagesschulen.
235 119.32	260 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	248 454.69	+11 545	
1 482 009.08	1 315 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 582 500.83	-267 501 *	Mehrbedarf aufgrund steigender Reparatur- und Wartungskosten für Maschinen und Gastrogeräte.
137 233.52	165 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	142 460.45	+22 540	
37 506 884.90	40 767 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	39 105 502.51	+1 661 497 *	Verschiedene geplante Anmietungen erfolgten nicht oder verzögert.
39 640.51	54 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48 529.39	+5 471	
219 757.73	220 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	186 704.50	+33 296	
994.15	14 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	493.52	+13 506 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
5 065.95	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	6 469.55	-1 470	
2 276.00	25 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	3 186.90	+21 813 *	Die Abgeltung von Rechten ist abhängig vom Geschäftsverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
142 039 893.11	154 510 600		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	150 432 792.59	+4 077 807 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
6 975 477.76	9 327 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11 185 453.34	-1 857 753 *	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	217.36	-217	
1 611.50			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
186 679.50	225 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	145 914.95	+79 085	
71 250.00			3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	156 750.00	-156 750 *	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	218 942.34	-16 842	
581 242.37	533 600		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	599 946.64	-66 347	
18 854.70	21 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 239.10	-1 239	
22 098 787.74	20 417 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22 482 480.28	-2 064 780 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare Amt für Hochbauten» erfolgt gemäss Leistungsstand der Bauvorhaben resp. gemäss Bauverlauf.
5 285 130.55	5 297 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 287 721.95	+9 278	
				Ertrag			
-163.56			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-156.02	+156	
-399 106.22	-423 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-248 260.85	-174 739 *	Mindereinnahmen durch Abnahme von Kundenaufträgen beim Regiebetrieb.
-332 646.94	-50 000		4250 00 000	Verkäufe	-159 509.80	+109 510 *	Mehreinnahmen durch den Verkauf von ausgemusterten Fahrzeugen über Carauktion.
-3 003 338.19	-2 476 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 801 368.73	+324 869 *	Mehreinnahmen aufgrund höherer Nebenkostenabrechnungen infolge verbrauchsabhängiger Ausgaben. Das Budget wurde auf einem Dreijahresdurchschnitt erstellt.
-9 173.30	-15 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-11 118.80	-3 881	
-17 837 049.64	-19 100 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-19 290 853.43	+190 853	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 600.00	+2 600	
-26.30			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-47.45	+47	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 778.88			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3 368.92	+3 369	
-8 088 157.93	-7 994 200		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 947 416.25	-46 784	
-239 545.20	-235 700		4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-218 418.75	-17 281	
-1 303 366.95	-1 182 100		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 289 667.95	+107 568	
-150 138.80	-182 600		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-195 601.10	+13 001	
-33 884.45	-32 400		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-31 958.80	-441	
-1 700.00			4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-70 528.00	-50 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-100 814.02	+50 814 *	Mehreinnahmen durch höhere Förderbeiträge.
-1 073 842.80	-1 087 600		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 076 989.18	-10 611	
-429 263 060.00	-440 268 900		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-439 159 344.20	-1 109 556	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
500101 Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto							
5 213 979.20	5 562 000		5040 00 000	Hochbauten	5 309 072.50	+252 928 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
270 017.92	528 000		5060 00 000	Mobilien	132 149.77	+395 850 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-871 840.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
500133 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto							
7 225 522.15	11 494 000		5040 00 000	Hochbauten	12 458 847.35	-964 847 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
540 504.99	2 513 500		5060 00 000	Mobilien	1 792 267.24	+721 233 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
500163 Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto							
8 194 552.68	5 794 700	-100 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	5 305 088.85	+389 611 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 166 140.00	630 000	-60 000 N3	5060 00 000	Mobilien	353 208.97	+216 791 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
500168 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto							
5 456 097.02	12 040 000		5040 00 000	Hochbauten	13 599 379.66	-1 559 380 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	150 000		5060 00 000	Mobilien	88 267.33	+61 733 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-60 000.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-54 850.00	+54 850 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
500226 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge							
93 637.60	1 200 000		5060 00 000	Mobilien	572 729.83	+627 270 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
500227 Anschaffung übrige mobile Anlagen							
1 880 234.73	3 000 000		5060 00 000	Mobilien	1 461 471.43	+1 538 529 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
500228 Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten							

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
256 437.60	400 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	374 085.70	+25 914	
			500276	Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung			
15 170 883.85	8 900 000		5040 00 000	Hochbauten	7 615 231.75	+1 284 768 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 281 807.22	3 000 000		5060 00 000	Mobilien	438 064.61	+2 561 935 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-114 220.00	+114 220 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500355	Übertragung von Hochbauten ins FV			
-1 158 921.80			6040 00 000	Übertragung von Hochbauten ins FV			
			500395	Alterszentrum Trotte: Ersatzneubau			
68 745.40			5040 00 000	Hochbauten			
-1 783 471.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500446	Hallenbad Leimbach: Instandsetzung			
-262 500.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500466	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
43 000.00	40 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	40 000.00		
	80 000		500474	Saalsporthalle: Instandsetzung			
			5040 00 000	Hochbauten		+80 000 *	Projektierung beginnt erst im Jahr 2025.
			500481	Sportanlage Fronwald: Instandsetzung Garderobengebäude			
-233 000.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500485	Kinderhaus Entlisberg: Fassadenerneuerung/ Fenster			
6 472.80			5040 00 000	Hochbauten			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-499 000.00	+499 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500492	Alterszentrum Wolfswinkel: Instandsetzung			
13 556.75			5040 00 000	Hochbauten	-4 103.70	+4 104	
			500499	Mythenquai 73: Neubau Wasserschutzpolizei			
2 071 669.05	10 000		5040 00 000	Hochbauten	340 029.50	-330 030 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
24 545.80			5060 00 000	Mobilien			
-9 812.80			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500506	Sportanlage Heuried: Ersatzneubau			
570 466.75	150 000		5040 00 000	Hochbauten	137 800.70	+12 199	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500511 Schulanlage Aemtler: Ersatzneubau Betreuung			
154 237.20			5040 00 000	Hochbauten	3 442.35	-3 442	
				500512 Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau			
1 522 934.70	50 000		5040 00 000	Hochbauten	243 807.30	-193 807 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
81 925.55			5060 00 000	Mobilien			
				500514 Schulanlage Schauenberg: Ersatzneubau			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-913 300.00	+913 300 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
				500516 Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung			
156 409.30	2 400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 232 870.80	+1 167 129 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	32 241.20	-32 241 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte gemäss Baufortschritt bereits im Jahr 2024 statt 2025.
				500517 Werkhof Hornbach: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	-77 726.50	+77 727 *	Nicht budgetierte Kostenbeteiligung.
				500524 Schulanlage Gubel: Instandsetzung			
75 631.40			5040 00 000	Hochbauten			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-379 000.00	+379 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
				500530 Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B			
5 151 124.75	9 150 000 80 000		5040 00 000	Hochbauten	9 237 017.20	-87 017	
			5060 00 000	Mobilien		+80 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt gemäss Baufortschritt erst im Jahr 2025.
				500531 Schulanlage Manegg: Instandsetzung Schulschwimmanlage Tannenrauch			
409 220.55	53 200		5040 00 000	Hochbauten		+53 200 *	Das Projekt konnte bereits im Jahr 2024 abgerechnet werden, ohne Restzahlungen.
	10 000		5060 00 000	Mobilien		+10 000	
-3 042.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
				500532 Schulanlage Grünau: Instandsetzung Schulschwimmanlage			
69 530.75			5040 00 000	Hochbauten			
				500545 Schulanlage Freilager: Neubau			
8 052 742.55	1 393 000		5040 00 000	Hochbauten	1 668 684.45	-275 684 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
28 433.70	72 000		5060 00 000	Mobilien	37 609.45	+34 391	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-770 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-770 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500548	Schulanlage Allmend: Landerwerb			
	5 000		5000 00 000	Grundstücke	357 839.23	-352 839 *	Die Übertragung erfolgte im 2024.
			500552	Krematorium Nordheim: Instandsetzung Einäscherungsanlagen			
27 839.15	10 000		5040 00 000	Hochbauten	72.50	+9 928	
			500558	Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum			
1 842 726.25	905 000		5040 00 000	Hochbauten	1 222 745.10	-317 745 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
66 267.54	10 000		5060 00 000	Mobilien	56 824.70	-46 825 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-875 575.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500561	Amtshaus Walche: Instandsetzung			
17 305 112.70	17 000 000		5040 00 000	Hochbauten	24 655 776.10	-7 655 776 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
105 119.40	400 000		5060 00 000	Mobilien	250 486.17	+149 514 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
319 869.00	100 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+100 000 *	Die Schlusszahlung der Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände erfolgt im Jahr 2025.
			500568	Eggbühlstrasse 21-25: Instandsetzung			
384 528.55	20 000		5040 00 000	Hochbauten	24 516.40	-4 516	
			500569	Tanzhaus Wasserwerkstrasse 127a: Ersatzneubau			
-559.90			5040 00 000	Hochbauten			
			500571	Schulanlage Apfelbaum: Erstellung Pavillon			
2 120.30			5040 00 000	Hochbauten			
			500573	Wasserwerkstrasse 119: Instandsetzung und Umnutzung als Schulhaus			
1 325 494.40	150 000		5040 00 000	Hochbauten	221 742.20	-71 742 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500581	Pavillon Le Corbusier: Instandsetzung			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-380 329.00	+380 329 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500592	Schulschwimmanlage Staudenbühl: Instandsetzung			
158 460.70	10 000		5040 00 000	Hochbauten	-94 738.70	+104 739 *	Rückerstattung Haftpflichtversicherung und Unternehmung.
			500593	Schulschwimmanlage Altweg: Instandsetzung			
44 037.25			5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500594 Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle			
8 180 574.60	2 700 000		5040 00 000	Hochbauten	1 563 823.65	+1 136 176 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 001 534.32	1 000		5060 00 000	Mobilien	29 076.30	-28 076 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-19 766.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
				500597 Förrlibuckstrasse 59/61: Teilinstandsetzung			
-60 708.35			5060 00 000	Mobilien			
				500610 ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)			
56 011.55			5040 00 000	Hochbauten	38 711.75	-38 712 *	Nicht budgetierte Restkosten.
				500612 Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung			
279 691.60	10 000		5040 00 000	Hochbauten	873 356.05	-863 356 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
60 708.35		300 000 N1	5060 00 000	Mobilien	290 550.31	+9 450	
				500613 Alterszentrum Eichrain: Neubau			
11 602 430.54	6 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 916 565.39	+3 583 435 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 136 299.66	50 000		5060 00 000	Mobilien	74 688.86	-24 689 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-33 977.20			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
	5 000			500614 Kindergarten Bullingerhof: Instandsetzung			
			5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
				500628 Theaterhaus Gessnerallee: Instandsetzung Bühnenhalle			
554 395.85	11 000		5040 00 000	Hochbauten	5 260.70	+5 739	
				500629 Polizeischiessanlage Gänziloo: Umbau Diensthunde-Kompetenzzentrum			
204 480.10	2 200 000		5040 00 000	Hochbauten	1 879 590.60	+320 409 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500636 Polizeischiessanlage Gänziloo: Lärmschutzmassnahmen			
-522 157.40			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-356 079.00	+356 079 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
				500637 Schulschwimmanlage Buhn: Instandsetzung			
716 068.90	100 000		5040 00 000	Hochbauten	133 006.25	-33 006 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
15 145.00			5060 00 000	Mobilien			
-1 352.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
				500638 Sportanlage Höggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
410 113.65 -2 627.00	50 000		5040 00 000	Hochbauten	216 119.90	-166 120 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500639	Schulanlage Utogrund/Kochareal: Erstellung Pavillon			
111 778.70 2 181.00			5040 00 000	Hochbauten	2 532.20	-2 532	
			5060 00 000	Mobilien			
			500641	Schulanlage Schwamendingen West: Erstellung Pavillon			
554 082.50 48 072.05	1 000		5040 00 000	Hochbauten	71 715.40	-70 715 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien			
			500647	Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau			
4 448 849.10	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	4 137 340.90	+862 659 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500648	Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau			
16 842 021.00 33 496.10	16 150 000		5040 00 000	Hochbauten	20 782 732.40	-4 632 732 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien			
			500649	Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung			
9 426 669.80 1 742.60	7 600 000 1 300 000		5040 00 000	Hochbauten	9 945 045.06	-2 345 045 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	799 737.99	+500 262 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500650	Schulanlage Lavater: Instandsetzung			
13 923 689.85	10 600 000		5040 00 000	Hochbauten	14 116 038.65	-3 516 039 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	1 600 000		5060 00 000	Mobilien	1 161 446.57	+438 553 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500651	Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung			
4 837 823.20 5 346.00	6 500 000 800 000		5040 00 000	Hochbauten	6 081 262.62	+418 737 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	798 953.98	+1 046	
			500652	Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau			
11 971 816.66 86 012.74	8 600 000 3 500 000		5040 00 000	Hochbauten	15 347 886.03	-6 747 886 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	3 881 028.63	-381 029 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500653	Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau			
	10 000		5000 00 000	Grundstücke		+10 000	
10 860 882.65	23 000 000		5040 00 000	Hochbauten	14 635 826.80	+8 364 173 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-1 492 500		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-1 492 500 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
-1 450 000.00			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen			
			500654	Wache Süd: Erweiterung			
1 215 332.70	500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 627 094.35	-1 127 094 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500655	Schulanlage Guggach: Neubau			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 884 373.35	9 700 000		5040 00 000	Hochbauten	9 876 067.35	-176 067 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
131 989.65	2 000 000		5060 00 000	Mobilien	2 234 531.06	-234 531 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500656	Alterszentrum Grünau: Ersatzneubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die IST-Kosten sind auf dem Konto 500952 verbucht.
			500657	Schulanlage Käferholz: Instandsetzung			
821 299.45	600 000		5040 00 000	Hochbauten	1 837 743.80	-1 237 744 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500659	Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
			500660	Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
			500661	Schulhaus Aemtlar A und B: Instandsetzung			
836 424.95	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	3 569 397.65	-1 069 398 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	250 000		5060 00 000	Mobilien		+250 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500662	Schulanlage Allmend: Neubau			
7 635 384.85	800 000		5040 00 000	Hochbauten	-312 408.17	+1 112 408 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 103 947.47	800 000		5060 00 000	Mobilien	1 227 155.22	-427 155 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500663	Schulanlage Auzelg: Instandsetzung			
1 600 075.45	2 800 000		5040 00 000	Hochbauten	3 136 548.40	-336 548 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
40 917.00	200 000		5060 00 000	Mobilien	213 697.80	-13 698	
			500665	Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung			
73 160.00	500 000		5040 00 000	Hochbauten	450 899.30	+49 101	
			500666	Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung			
5 024 887.95	2 300 000		5040 00 000	Hochbauten	2 037 254.60	+262 745 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
65 668.32	10 000		5060 00 000	Mobilien	167 733.75	-157 734 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-150 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500668	Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung			
972 846.25	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	4 437 379.25	-1 937 379 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
3 764.25	90 000		5060 00 000	Mobilien	73 465.44	+16 535	
			500669	Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau			
80 000.00	200 000		5040 00 000	Hochbauten	219 002.45	-19 002	
			500670	Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung			
131 764.45	500 000		5040 00 000	Hochbauten	595 269.95	-95 270 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500671 Wache West: Neubau			
763 502.35	250 000	5040 00 000		Hochbauten	1 229 197.35	-979 197 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau			
	2 335 000	5000 00 000		Grundstücke		+2 335 000 *	Der Mehrwertausgleich erfolgt im Jahr 2025.
2 615 447.85	1 900 000	5040 00 000		Hochbauten	3 134 480.50	-1 234 481 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500673 Theater am Hechtplatz: Instandsetzung			
258 330.50	500 000	5040 00 000		Hochbauten	22 564.95	+477 435 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500674 Werkhof Neunbrunnenstrasse: Neubau			
	10 000	5040 00 000		Hochbauten		+10 000	
				500675 Werkhof Baurstrasse: Instandsetzung			
	165 000	5040 00 000		Hochbauten		+165 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
				500677 Schulanlage Im Isengrind: Neubau			
8 811 076.55	13 000 000	5040 00 000		Hochbauten	14 350 623.75	-1 350 624 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500678 Sportzentrum Witikon: Neubau			
70 000.00	200 000	5040 00 000		Hochbauten	946 682.05	-746 682 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500681 Hallenbad Altstetten: Instandsetzung			
160 016.25	200 000	5040 00 000		Hochbauten	1 181 073.20	-981 073 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude			
461 666.60	220 000	5040 00 000		Hochbauten	612 409.05	-392 409 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500683 Freibad Allenmoos: Instandsetzung			
	5 000	5040 00 000		Hochbauten	40 000.00	-35 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500686 Schulanlage Letzi: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
3 368.30		5040 00 000		Hochbauten			
				500687 Schulanlage Uto: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
98 872.10		5040 00 000		Hochbauten	8 730.15	-8 730 *	Nicht budgetierte Restkosten.
				500688 Schulanlage Schwamendingen West II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
234 835.00	1 000	5040 00 000		Hochbauten	31 974.35	-30 974 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
19 299.30		5060 00 000		Mobilien			
				500689 Schulanlage Saathen: Ersatzneubau			
9 614 231.60	12 500 000	5040 00 000		Hochbauten	18 931 586.10	-6 431 586 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
81 449.18	250 000	5060 00 000		Mobilien	133 529.86	+116 470 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500692 Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau			
1 733 265.80	2 500 000	5040 00 000		Hochbauten	2 243 935.25	+256 065 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500694 Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
662 010.40	2 400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 381 626.50	+1 018 374 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	10 572.73	-10 573 *	Schutzmassnahmen für Kunst und Orgel mussten vorgezogen werden.
				500696 Mürtchenpark: Einbau für Schule/Betreuung Kappeli			
24 495.15			5040 00 000	Hochbauten	15 277.55	-15 278 *	Nicht budgetierte Restkosten.
				500701 Schulanlage Letten/Nordstrasse: Neubau Provisorium			
77 887.30	270 000		5040 00 000	Hochbauten	190 685.30	+79 315	
318.75	40 000		5060 00 000	Mobilien	22 311.75	+17 688	
				500702 Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung			
1 085 593.00	4 200 000		5040 00 000	Hochbauten	2 031 985.75	+2 168 014 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
73 382.24	10 000		5060 00 000	Mobilien	5 921.10	+4 079	
				500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau			
352 190.60	105 000		5040 00 000	Hochbauten	2 200 305.50	-2 095 306 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	200 000		5040 00 000	Hochbauten	192 303.35	+7 697	
				500705 Schulanlage Waidhalde II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
708 037.30	10 000		5040 00 000	Hochbauten	33 021.30	-23 021 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
42 012.95			5060 00 000	Mobilien			
				500706 Schulanlage Buhn III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
88 769.45			5040 00 000	Hochbauten			
				500707 Schulanlage Gabler I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
1 763.10			5040 00 000	Hochbauten			
				500709 Schulanlage Heubeeribüel: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
12 850.00			5040 00 000	Hochbauten	53 977.10	-53 977 *	Nicht budgetierte Restkosten.
				500711 Schulanlage Riedhof III/Vogtsrain: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
-394.30			5040 00 000	Hochbauten			
				500713 Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau			
5 056 585.45	4 000 000		5040 00 000	Hochbauten	10 130 015.65	-6 130 016 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	100 000		5060 00 000	Mobilien	172 716.77	-72 717 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-21 229.30			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-13 268.75	+13 269 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden.
			500714	Schulanlage Entlisberg: Erweiterung			
1 106 715.70	530 000		5040 00 000	Hochbauten	1 673 851.65	-1 143 852 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500716	Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser			
	844 000		5000 00 000	Grundstücke		+844 000 *	Der Mehrwertausgleich erfolgt im Jahr 2025.
120 183.80	20 000		5040 00 000	Hochbauten	2 478.55	+17 521 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500717	Notschlafstelle Rosengarten: Instandsetzung			
1 256 187.35	10 000		5040 00 000	Hochbauten	20 926.20	-10 926 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
165 164.80	10 000		5060 00 000	Mobilien	10 439.95	-440	
			500718	Selnaustrasse 9/Gerechtigkeitsgasse 5: Instandsetzung			
38 223.65			5040 00 000	Hochbauten			
			500719	Alterszentrum Rebwies: Umbau und Instandhaltung			
879 752.10	175 000		5040 00 000	Hochbauten	500 621.60	-325 622 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
12 022.75			5060 00 000	Mobilien			
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-12 508.00	+12 508 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
			500721	Freibad Katzenssee: Instandsetzung			
574 864.45	2 580 000		5040 00 000	Hochbauten	2 458 487.35	+121 513	
	16 000		5060 00 000	Mobilien	76 190.68	-60 191 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500722	Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen			
231 486.00	10 000		5040 00 000	Hochbauten	227 596.30	-217 596 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500723	Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
			500726	Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau			
1 773 922.65	1 600 000		5040 00 000	Hochbauten	1 819 835.35	-219 835 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500727	Schulanlage Glattal Sek I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
38 756.15			5040 00 000	Hochbauten	145.40	-145	
			500729	Amtshaus III: Teilinstandsetzung			
742 462.90	525 000		5040 00 000	Hochbauten	1 434 147.90	-909 148 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500730	Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	15 852.45	+4 148	
			500731	Schulanlage Riedhof: Erweiterung			
	1 416 000		5000 00 000	Grundstücke		+1 416 000 *	Die Übertragung erfolgt im Jahr 2025.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
674 640.00	255 500		5040 00 000	Hochbauten	1 716 788.60	-1 461 289 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500733	Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
			500735	Schulanlage Küngenmatt: Ersatzneubau			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500736	Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
365 881.85	1 000		5040 00 000	Hochbauten	76 540.35	-75 540 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
8 150.15			5060 00 000	Mobilien			
			500738	Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung			
180 811.10	1 100 000		5040 00 000	Hochbauten	317 035.80	+782 964 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500739	Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
			500740	Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500742	Schulanlage Lachenzelg I: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
360 069.30	1 000		5040 00 000	Hochbauten	24 121.45	-23 121 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
6 438.30			5060 00 000	Mobilien			
			500744	Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau			
553 921.00	100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 490 066.10	-1 390 066 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500745	Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau			
35 000.00	100 000		5040 00 000	Hochbauten	326 209.95	-226 210 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500746	Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau			
120 000.00	250 000		5040 00 000	Hochbauten	5 401.25	+244 599 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500747	Friedhof Witikon: Instandsetzung Fassade			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500748	Schulanlage Hard: Instandsetzung			
1 075 116.00	4 300 000		5040 00 000	Hochbauten	4 406 650.20	-106 650 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500749	Campus Glattal: Einbau Schule			
2 330 298.05	1 900 000		5040 00 000	Hochbauten	1 812 933.60	+87 066	
25 887.85	100 000		5060 00 000	Mobilien	120 936.38	-20 936	
			500750	Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium			
349 311.05	300 000		5040 00 000	Hochbauten	541 715.55	-241 716 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau			
150 938.80	45 000	5040 00 000		Hochbauten	946 134.50	-901 135 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500752 Freibad Dolder: Instandsetzung			
977 308.50	1 500 000	5040 00 000		Hochbauten	1 493 314.30	+6 686	
				500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume			
317 109.30	700 000	5040 00 000		Hochbauten	322 708.90	+377 291 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500756 Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau			
2 528 134.60	6 520 000	5040 00 000		Hochbauten	6 475 251.31	+44 749	
109 508.37	790 000	5060 00 000		Mobilien	688 675.31	+101 325	
				500757 Schulanlage Allmendstrasse: Neubau			
2 266 131.00	2 000 000	5040 00 000		Hochbauten	1 360 033.30	+639 967 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500758 Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek- Standort			
3 788 400.90	900 000	5040 00 000		Hochbauten	570 356.90	+329 643 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
277 263.75		5060 00 000		Mobilien			
				500759 Brunnenhof: Einbau Sekundarschule			
10 795 453.30	12 500 000	5040 00 000		Hochbauten	16 139 554.50	-3 639 555 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
5 815.80	1 000	5060 00 000		Mobilien	17 092.75	-16 093 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500760 Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten			
	500 000	5040 00 000		Hochbauten	500 000.00		
				500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten			
92 290.50	22 000	5040 00 000		Hochbauten	9 266.00	+12 734 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500762 Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung			
2 144 568.05	400 000	5040 00 000		Hochbauten	674 270.60	-274 271 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		5620 00 000		Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	321 057.00	-321 057 *	Nicht budgetierter Kostenanteil der IMMO für den Anschluss an das «Reservennetz City ewz».
				500763 Messehalle 9: Umbau für Sporthalle			
1 062 114.60	3 100 000	5040 00 000		Hochbauten	3 648 159.55	-548 160 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	125 000	5060 00 000		Mobilien	80 752.99	+44 247	
				500766 Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung			
1 532 771.70	4 600 000	5040 00 000		Hochbauten	4 338 845.25	+261 155 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000	5060 00 000		Mobilien	186 034.53	+13 965	
				500769 Wohnsiedlung Hardau I: Einbau Personenmeldeamt West			
	30 000	5040 00 000		Hochbauten		+30 000 *	Für den IMMO-Anteil am Ersatzneubau fallen erstmal im Jahr 2025 Kosten an.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500771 Pfingstweidstrasse 60: Einbau Kindergarten und Unterrichtsräume			
92 971.15	1 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
	2 000		5060 00 000	Möbilien		+2 000	
				500772 Helmhaus/Wasserkirche: Instandhaltung Gebäudetechnik			
1 533 906.35	225 000		5040 00 000	Hochbauten	296 098.60	-71 099 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500773 Pflegezentrum Käferberg: Instandhaltung			
1 030 766.50	10 000		5040 00 000	Hochbauten	243 587.85	-233 588 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500774 Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade			
226 000.60	4 500 000		5040 00 000	Hochbauten	6 110 470.55	-1 610 471 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500775 Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung			
271 105.85	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 193 183.95	-693 184 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500777 Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau			
80 577.60	20 000		5040 00 000	Hochbauten	489 652.40	-469 652 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500778 Schulanlage Gabler: Umbau und Instandsetzung			
220 027.95	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
-1 808.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
				500779 Freibad Zwischen den Hölzern: Instandsetzung			
62 696.45			5040 00 000	Hochbauten			
				500780 Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung			
73 651.60	200 000		5040 00 000	Hochbauten	227 903.70	-27 904 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	30 000		5060 00 000	Möbilien		+30 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Möbeln erfolgt im Jahr 2025.
				500781 Hardturm: Einbau Sekundarschule			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
				500782 Dermatologisches Institut: Instandsetzung			
220 095.75	692 000		5040 00 000	Hochbauten	591 481.05	+100 519	
				500783 Sukkulente-Sammlung: Ersatzneubau			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500784 Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500786 Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung			
167 478.70	10 000	5040 00 000		Hochbauten	516 447.55	-506 448 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500788 Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau			
60 215.00	100 000	5040 00 000		Hochbauten	334 850.05	-234 850 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500790 Schulanlage Manegg: Erweiterung			
	20 000	5040 00 000		Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500791 Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau			
38 240.20	50 000	5040 00 000		Hochbauten	50 000.00		
				500792 Krematorium Nordheim: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000		Hochbauten		+10 000	
				500793 Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 899 838.00	580 000	5040 00 000		Hochbauten	497 843.50	+82 157	
177 688.60	27 000	5060 00 000		Mobilien	21 221.45	+5 779	
				500794 Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000		Hochbauten	30 000.00	-10 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500796 Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	10 000	5040 00 000		Hochbauten		+10 000	
				500797 Pflegezentrum Josef: Neubau			
32 489.60	50 000	5040 00 000		Hochbauten	80 001.80	-30 002 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500798 Schulanlage Kolbenacker: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
98 826.20	2 400 000	5040 00 000		Hochbauten	3 010 147.00	-610 147 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	5 000	5060 00 000		Mobilien	170 789.80	-165 790 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500799 Sporthalle Liguster: Instandsetzung			
437 248.25	500 000	5040 00 000		Hochbauten	1 343 362.90	-843 363 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500800 Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung			
149 246.35	20 000	5040 00 000		Hochbauten	438 340.05	-418 340 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500801 Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	15 000	5040 00 000		Hochbauten		+15 000 *	Projektstart verschoben.
				500803 Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium			
212 171.80	80 000	5040 00 000		Hochbauten	143 714.05	-63 714 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
17 884.90	1 000	5060 00 000		Mobilien		+1 000	
				500804 Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss			
77 150.00	100 000	5040 00 000		Hochbauten	728 333.70	-628 334 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau			
911 677.75	4 050 000		5040 00 000	Hochbauten	-183 201.25	+4 233 201 *	Nicht budgetierter stadtinterner Kostenteiler mit LSZ.
				500806 Schulanlage Grünau: Umbau Küche			
204 319.95	2 374 000		5040 00 000	Hochbauten	2 000 653.80	+373 346 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	150 000		5060 00 000	Mobilien	149 578.10	+422	
				500807 Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A			
761 645.25	2 150 000		5040 00 000	Hochbauten	1 738 973.25	+411 027 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500808 Bürogebäude Albis B: Umbau			
	150 000		5040 00 000	Hochbauten		+150 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500809 Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium			
5 997 701.60	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 851 533.90	+3 148 466 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
5 316.05	160 000		5060 00 000	Mobilien	212 746.93	-52 747 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500811 Alterszentrum Selnau, Umbau für Kontakt- und Anlaufstelle			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500812 Schulanlage Lachenzelg: Umbau für Betreuung			
1 707 719.81	300 000		5040 00 000	Hochbauten	359 738.70	-59 739 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
124 587.63	20 000		5060 00 000	Mobilien	9 127.60	+10 872 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500813 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade			
114 452.45	735 000		5040 00 000	Hochbauten		+735 000 *	Der stadtinterne Kostenteiler mit LSZ erfolgt im Jahr 2025.
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-36 000.00	+36 000 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
				500814 Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
1 757 336.40	70 000		5040 00 000	Hochbauten	369 583.50	-299 584 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
39 753.90			5060 00 000	Mobilien			
				500815 Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
3 446 737.00	650 000		5040 00 000	Hochbauten	541 208.20	+108 792	
102 436.52	5 000		5060 00 000	Mobilien	32 901.20	-27 901 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500816 Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung			
1 712 065.25	220 000		5040 00 000	Hochbauten	238 599.15	-18 599	
201 434.80	5 000		5060 00 000	Mobilien	17 651.60	-12 652 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500817 Schulanlage Lachenzelg II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 626 561.10	450 000		5040 00 000	Hochbauten	464 054.95	-14 055	
199 855.70	5 000		5060 00 000	Mobilien	16 874.20	-11 874 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500818 Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung			
1 907 052.89	280 000		5040 00 000	Hochbauten	263 846.70	+16 153	
43 384.74	20 000		5060 00 000	Mobilien	19 383.20	+617	
				500819 Bürogebäude Sihlamsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung			
991 574.95	863 600		5040 00 000	Hochbauten	617 851.75	+245 748 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
42 909.25	103 000		5060 00 000	Mobilien	173 911.21	-70 911 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500820 Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons			
8 773 333.00	3 350 000		5040 00 000	Hochbauten	1 160 473.10	+2 189 527 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
578 586.32	70 000		5060 00 000	Mobilien	77 617.25	-7 617	
				500821 Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
209 250.30	1 300 000		5040 00 000	Hochbauten	1 516 532.10	-216 532 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500822 Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung			
3 144 674.10	650 000		5040 00 000	Hochbauten	610 580.00	+39 420	
158 312.55	40 000		5060 00 000	Mobilien	41 966.75	-1 967	
				500823 Flussbad Unterer Letten: Instandhaltung Garderobengebäude			
469 260.85	1 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 569 867.75	-469 868 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500824 Kindergarten Else-Züblin-Strasse: Neubau			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	17 600.00	+2 400	
				500825 Schulanlage Herzogenmühle: Instandsetzung			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
				500826 Schulanlage Milchbuck: Erweiterung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500827 Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	85 411.75	-65 412 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500828 Schulanlage Turner: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	55 000.00	-45 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500829 Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/Erweiterung Sporthalle			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500830 Hallenbad Josefstrasse: Neubau			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2027 verschoben.
			500833	Schulanlage Riedtli: Umbau			
29 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten	247 492.85	-227 493 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500834	Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung			
70 940.00	250 000		5040 00 000	Hochbauten	154 364.90	+95 635	
			500835	Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung			
119 922.00	400 000		5040 00 000	Hochbauten	259 022.60	+140 977 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500836	Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung			
27 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten	244 018.00	-224 018 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2025.
			500838	Schulanlage Riedhof: Instandsetzung			
90 985.90	10 000		5040 00 000	Hochbauten	448 196.95	-438 197 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500839	Schulanlage Friedrichstrasse: Umbau für Betreuung			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500840	Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik			
335 677.55	1 400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 874 772.00	-474 772 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	2 635.48	-2 635	
			500842	Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
84 733.45	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	1 522 060.00	-322 060 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	80 000		5060 00 000	Mobilien	29 531.25	+50 469 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500843	Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			5060 00 000	Mobilien	286.80	-287	
			500845	Sporthalle Riedenhalde: Umbau für Betreuung			
302 400.25	200 000		5040 00 000	Hochbauten	409 989.40	-209 989 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500846	Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen			
136 652.00	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	135 584.80	+864 415 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-50 120.00			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	25 060.00	-25 060 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
				500847 Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau			
183 832.35	2 700 000		5040 00 000	Hochbauten	3 064 256.66	-364 257 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	55 000		5060 00 000	Mobilien	48 982.30	+6 018	
				500848 Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage			
74 488.55	30 000		5040 00 000	Hochbauten	22 132.35	+7 868	
				500849 Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
114 076.50	2 300 000		5040 00 000	Hochbauten	2 132 208.55	+167 791 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	140 000		5060 00 000	Mobilien	167 269.69	-27 270 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500850 Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder			
219 624.75	200 000		5040 00 000	Hochbauten	1 064 754.80	-864 755 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500851 Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
96 692.15	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 803 288.95	+696 711 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000		5060 00 000	Mobilien	123 297.21	+76 703 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500852 Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile			
58 054.00	100 000		5040 00 000	Hochbauten	350 298.15	-250 298 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500853 Schulanlage Auzelg: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
75 530.90	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 326 359.85	+173 640 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	80 000		5060 00 000	Mobilien	20 971.03	+59 029 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500854 Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst			
349 336.70	1 800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 750 707.25	+49 293	
	490 000		5060 00 000	Mobilien	231 419.00	+258 581 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500855 Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik			
206 903.70	200 000		5040 00 000	Hochbauten	448 003.00	-248 003 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500856 Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmattal			
196 962.80	230 000		5040 00 000	Hochbauten	135 663.45	+94 337	
70 898.46	5 000		5060 00 000	Mobilien	986.75	+4 013	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500857 Sportzentrum Probstei: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500860 Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl- Pfrundhaus: Instandsetzung Gebäudetechnik			
	110 000		5040 00 000	Hochbauten		+110 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500861 Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung			
20 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten	21 000.00	-1 000	
				500862 Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau			
685 239.40	550 000		5040 00 000	Hochbauten	1 135 194.35	-585 194 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	5 354.50	-5 355 *	Nicht budgetierte Restkosten.
				500863 Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium			
10 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten	189 869.60	-169 870 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500864 Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton			
570 000.00	342 000		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	684 000.00	-342 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500865 Schulanlage In der Ey: Instandsetzung			
900 664.90	800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 377 980.05	-577 980 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500866 Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung			
1 107 279.80	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 276 552.70	+1 223 447 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500867 Stolzehüsli: Instandsetzung			
290 018.45	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 275 573.75	-275 574 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500868 Werkhof Riedgrabenweg: Umbau			
137 158.20			5040 00 000	Hochbauten	1 712 556.25	-1 712 556 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
43 772.70			5060 00 000	Mobilien	58 589.02	-58 589 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
				500869 Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau			
470 765.85	12 000 000		5040 00 000	Hochbauten	13 589.90	+11 986 410 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	250 000		5060 00 000	Mobilien		+250 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
				500870 Schulanlage Zurlinden: Umbau für Betreuung			
289 646.85			5040 00 000	Hochbauten	2 138 281.00	-2 138 281 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5060 00 000	Mobilien	122 290.61	-122 291 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500871	Schulanlage Im Gut: Umbau für Betreuung			
130 439.00			5040 00 000	Hochbauten	1 735 377.95	-1 735 378 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	16 064.26	-16 064 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500872	Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung			
11 368.30	1 292 000		5040 00 000	Hochbauten	1 051 954.10	+240 046 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	82 000		5060 00 000	Mobilien	25 715.55	+56 284 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500873	Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau			
40 882.70	450 000		5040 00 000	Hochbauten	984 772.30	-534 772 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500874	Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz			
435 488.80	1 800 000		5040 00 000	Hochbauten	370.90	+1 799 629 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	30 000		5060 00 000	Mobilien		+30 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2025.
			500875	Kasernenareal: Umbau Tanz- und Theaterhaus für Kinder und Jugendliche			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500876	Ortsmuseum Schwamendingen: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	55 000.00	-45 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500877	Musikschule Konservatorium Zürich Kanzlei: Instandsetzung Club			
	17 000		5040 00 000	Hochbauten	4 000.00	+13 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500878	Flussbad Unterer Letten: Erweiterung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500879	Bürogebäude Bäckerstrasse 7: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500880	Kindergarten Hungerbergstrasse 45: Erweiterung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500881	Treffpunkt Bachmannweg 16: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500882 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500883 Schulanlage Kappeli: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500884 Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500885 Ambulatorium Kanonengasse: Umbau			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
6 000.00	10 000		5040 00 000	Hochbauten	100 721.55	-90 722 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500887 Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung			
	30 000		5040 00 000	Hochbauten		+30 000 *	Projektierungskosten auf Gesamtprojekt von LSZ verbucht.
				500888 Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau			
	350 000		5040 00 000	Hochbauten		+350 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
				500889 Werkhof Mööslistrasse: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	37 994.05	-27 994 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
6 600.00	200 000		5040 00 000	Hochbauten	103 093.55	+96 906 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500891 Röslistrasse 10: Umbau für Schule			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500892 Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	66 635.75	-56 636 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500893 Schulanlage Kempfareal: Neubau			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500894 Brunaupark: Einbau Schule			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500895 Sumatrastrasse 31: Einbau Schule			
	70 000		5040 00 000	Hochbauten		+70 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500896 Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500897 Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500898 Gesundheitszentrum für das Alter Rebwies: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2025.
				500899 Stadion Letzigrund: Instandsetzung Elektroinstallationen			
	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	173 316.70	+826 683 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500900 Schulanlage Untermoos: Umbau für Tagesschule			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	247 749.25	-227 749 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500901 Schulanlage Loogarten: Umbau für Tagesschule			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500902 Schulanlage Dachslern-Feldblumen: Umbau			
	800 000		5040 00 000	Hochbauten		+800 000 *	Der Umbau beginnt im Jahr 2025.
	70 000		5060 00 000	Mobilien		+70 000 *	Der Umbau beginnt im Jahr 2025.
				500903 Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule			
10 000.00	40 000		5040 00 000	Hochbauten	280 555.65	-240 556 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500904 Sportzentrum Fronwald: Neubau Provisorium Utogrund			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projekt wurde sistiert.
				500905 Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau			
49 000.00	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	26 000.00	+1 174 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500906 Werkhof Looächer: Neubau			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500907 Schulanlage Wengi: Teilinstandsetzung			
	15 000		5040 00 000	Hochbauten		+15 000 *	Die Teilinstandsetzung beginnt im Jahr 2025.
				500908 Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung			
195 911.45	200 000		5040 00 000	Hochbauten	555 873.40	-355 873 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500909 Schulanlage Apfelbaum: Umbau für Tagesschule			
			5040 00 000	Hochbauten	170 650.10	-170 650 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			5060 00 000	Mobilien	7 545.94	-7 546 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte gemäss Baufortschritt bereits im Jahr 2024.
				500912 Sportanlage Liguster: Instandsetzung Laufbahn			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 050 000		5040 00 000	Hochbauten	765 240.95	+284 759 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500913	Sporthalle Bachtobel: Instandsetzung			
		900 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	313 637.15	+586 363 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500914	Schulanlage Sihlweid: Instandsetzung Kindergarten			
	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	110 639.65	+1 089 360 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500916	Gesundheitszentrum für das Alter Mattenhof: Instandsetzung und Umbauten			
			5040 00 000	Hochbauten	73 023.15	-73 023 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500918	Herostrasse 5: Instandsetzung Sammelgarage			
			5040 00 000	Hochbauten	100 237.15	-100 237 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500919	Schaffhauserstrasse 315: Einbau Pädagogisches Fachzentrum			
		100 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	411 776.50	-311 777 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		60 000 N3	5060 00 000	Mobilien		+60 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2025.
			500920	Pfingstweidstrasse 60: Einbau von Schulraum			
		680 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	424 366.55	+255 633 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500921	Schulanlage Hirschengraben: Umbau für Tagesschule			
			5040 00 000	Hochbauten	7 200.00	-7 200 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500923	Kasernenareal: Einbau Provisorium Kontakt- und Anlaufstelle			
		300 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	38 343.65	+261 656 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500924	Fachschule Viventa Dorflinde: Umbau Barrierefreiheit			
			5040 00 000	Hochbauten	352 839.15	-352 839 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			5060 00 000	Mobilien	125 803.79	-125 804 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte gemäss Baufortschritt bereits im Jahr 2024.
			500943	Sukkulentensammlung: Umbau für Zwischennutzung			
			5040 00 000	Hochbauten	16 323.85	-16 324 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500944	Züri-Modular-Pavillon Aubrücke: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	10 000.00	-10 000 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500947	Züri-Modular-Pavillon Altstetterstrasse II: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	10 000.00	-10 000 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500950	Regionalwache Industrie: Umbau und Teilinstandsetzung			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5040 00 000	Hochbauten	119 862.45	-119 862 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500952	Gesundheitszentrum für das Alter Grünau: Umbau			
			5040 00 000	Hochbauten	100 000.00	-100 000 *	Das Budget ist auf Konto 500656 eingestellt.
			500953	Züri-Modular-Pavillon 1. Generation: Statische Ertüchtigung			
			5040 00 000	Hochbauten	82 858.70	-82 859 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500959	Amtshaus IV: Instandhaltungsmassnahmen			
			5060 00 000	Mobilien	13 736.00	-13 736 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte gemäss Baufortschritt bereits im Jahr 2024.

3.8 Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat			
				Erfolgsrechnung			
142 039 321.69	124 401 000	79 900	3	Aufwand	123 473 424.28	+1 007 476	
-82 607 279.00	-82 607 800		4	Ertrag	-82 095 429.25	-512 371	
+59 432 042.69	+41 793 200	+79 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 377 995.03	+495 105	
				Aufwand			
2 210.00	3 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 080.00	+920	
3 476 516.70	3 828 500	60 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 438 501.30	+450 399 *	Die Geschäftsstelle Wärme Zürich wurde im Rahmen der Neuorganisation der Wärmeversorgung (NOW; STRB Nr. 3711/2023) per 1. Mai 2024 ins ewz integriert. Dies führte zu einer Reduktion von 3 Stellen und des zugehörigen Personalaufwandes.
-245.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
29 232.00	32 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 356.00	+4 644	
6 600.00		5 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	16 252.40	-10 952 *	Die Abweichung wurde vor allem durch die Übernahme einer Stellvertretungsfunktion verursacht.
219 475.70	242 800	4 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	218 154.45	+28 846	
-15.70			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
475 562.90	540 100	7 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	492 664.20	+54 636	
14 260.10	15 600	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	12 694.20	+3 106	
37 375.35	41 300	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35 353.55	+6 746	
-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	24 175.80	+22 824	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 009.20	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	478.85	+5 521	
9 347.05	11 000	1 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	7 829.60	+4 970	
389.12			3100 00 000	Büromaterial	691.26	-691	
180.02			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	434.53	-435	
29 777.70	52 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	15 018.91	+36 981 *	Mit der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich ins ewz per 1. Mai entfielen die zughörigen budgetierten Druckkosten.
8 472.50	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 821.65	+1 178	
19.95			3106 00 000	Medizinisches Material			
67.90			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 746.21	-1 746	
22.63			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34.21	-34	
2 503.91			3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 215.02	-2 215	
904.68			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 272.80	-2 273	
81.55			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 213.10	-1 213	
457.75	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	459.45	+41	
127 860.65	141 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	59 888.00	+81 112 *	Mit der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich ins ewz per 1. Mai entfielen die zughörigen budgetierten Kosten.
732 447.47	1 210 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 055 877.51	+154 122 *	Die Energiebeauftragte konnte mehr Projekte mit eigenen Mitarbeitern umsetzen und benötigte daher weniger Honorare.
			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	147.70	-148	
	14 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	951.28	+13 049 *	Eine für 2024 erstmalig budgetierte Applikation wurde nicht eingesetzt.
33 308.22	30 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	11 102.35	+19 398 *	Mit der Integration der Geschäftsstelle Wärme Zürich ins ewz per 1. Mai entfielen die Mietkosten für zusätzliche Büros und die Kostenbeteiligung am Klimabüro.
415.00			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 898.20	-1 898	
61 082.99	60 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	54 558.40	+5 442	
234.65			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	812.35	-812	
720 019.45	759 400		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	731 291.75	+28 108	
13 339 669.00	13 662 300		3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	13 725 691.00	-63 391	
118 037 519.00	98 861 400		3634 00 110	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	98 861 386.00	+14	
11 390.00	13 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 390.00	+7 610	
2 750 000.00	2 750 000		3636 00 100	Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	2 750 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	50 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte		+50 000 *	Es wurden im Jahr 2024 noch keine Entschädigungen für Gasgeräte wegen der Stilllegung des Gasnetzes (materielle Enteignung) ausbezahlt.
1 339 524.00	1 450 000		3637 00 106	Beiträge an Betagte und Behinderte zur Verbilligung von Sichtfahrausweisen	1 412 626.00	+37 374	
137 796.00	137 800		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 796.00	+4	
11 420.00	11 400		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	11 420.00	-20	
1 016.00	5 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 143.10	+2 857	
136 046.60	189 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	116 502.55	+73 397 *	Die Verschiebung des Projekts Einführung Regis+ verursacht eine Unterschreitung.
229 494.60	229 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	229 494.60	+5	
				Ertrag			
-1 100 601.70	-1 105 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-585 362.15	-520 438 *	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 erübrigte sich ab dann.
-6 677.30	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-67.10	-1 933	
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-10 000.00	+10 000	
-1 500 000.00	-1 500 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 500 000.00		
-80 000 000.00	-80 000 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-80 000 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4525 Wasserversorgung							
Erfolgsrechnung							
89 990 284.87	94 833 800	2 649 100	3	Aufwand	93 830 856.45	+3 652 044	
-89 990 284.87	-94 833 800		4	Ertrag	-93 830 856.45	-1 002 944	
		+2 649 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+2 649 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
41 029 480.66	58 490 000	2 200 000	5	Investitionsausgaben	42 135 931.69	+18 554 068	
-4 714 592.35	-5 180 000		6	Investitionseinnahmen	-3 487 394.10	-1 692 606	
+36 314 888.31	+53 310 000	+2 200 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+38 648 537.59	+16 861 462	
Aufwand							
29 299 280.12	30 394 900	471 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30 119 446.01	+746 754 *	Freie Stellen konnten nicht oder nicht sofort wieder besetzt werden.
-266 236.45	-150 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-242 738.30	+92 738	
339 327.14	348 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	338 711.51	+9 288	
404 013.50	397 000	42 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	389 738.65	+49 861	
1 874 518.10	1 938 900	32 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 946 529.05	+25 271	
-5 633.00			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8 966.45	+8 966	
3 970 946.85	4 345 000	55 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 105 491.40	+295 309	
101 434.90	103 300	2 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	122 129.75	-16 730	
316 388.25	328 100	5 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	312 923.95	+20 376	
-752.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 469.55	+1 470	
140 488.84	220 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	238 896.97	-18 897	
121 384.32	120 000		3091 00 000	Personalwerbung	37 288.48	+82 712 *	Weniger Bedarf an externer Rekrutierungsunterstützung.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
51 361.45	70 000	14 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	79 897.33	+4 303	
14 807.24	36 000		3100 00 000	Büromaterial	18 494.15	+17 506	
4 856 717.71	5 560 100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 695 286.41	+864 814 *	Im Zusammenhang mit Unterhaltsarbeiten und Kundenaufträgen wurden weniger Materialien benötigt, siehe auch Konto-Nr. 4260 00 000.
59 429.75	72 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	58 634.50	+13 666	
31 751.45	44 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	16 121.23	+27 979 *	Minderkosten infolge Digitalisierung der Pikettpläne.
45 544.05	68 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49 886.07	+18 614	
584 662.87	756 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	578 624.00	+177 976 *	Es mussten weniger Geräte und Maschinen ersetzt werden, da deren Zustand teilweise noch gut war. Anschaffungskosten für Fahrzeuge teilweise höher als geplant und über Aktivierungsgrenze, somit Berücksichtigung bei den Investitionen.
104 035.12	189 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	143 518.94	+45 881	
146 131.76	258 000	50 000 N2	3113 00 000	Anschaffung Hardware	213 437.21	+94 563	
66 591.39	187 000	50 000 N2	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	60 561.65	+176 438 *	Weniger betrieblich notwendige Anschaffungen von Individual-Software. Nachtragskredit für Serverlizenzen GIS-Testumgebung wurde nicht beansprucht.
69 716.05	52 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	60 845.79	-8 346	
7 559 350.43	7 851 000	1 110 000 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 751 547.82	+1 209 452 *	Tieferer Stromverbrauch infolge tieferer Wasserproduktion als geplant.
1 221 803.65	1 505 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 325 600.30	+180 200 *	Projektverzögerungen bei der Darstellung der Werkanlagen auf BIM-Standard (Building Information Modeling).
54 257.49	320 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	228 692.94	+91 307	
1 184 678.01	1 512 900		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 505 485.85	+7 414	
25 171.41	43 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	27 565.60	+15 434	
404 691.45	411 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	408 533.20	+2 667	
47 349.53	80 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	51 413.00	+28 887	
107 594.14	122 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	124 605.04	-2 605	
7 940 426.43	8 537 700	225 000 N1	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	7 383 821.02	+1 378 879 *	Verzögerungen beim Smart Meter Rollout sowie weniger Unterhaltskosten durch eine geringere Anzahl an Rohrbrüchen (siehe auch Konto-Nr. 4260 00 000). Der Nachtragskredit für Datenübertragung und einmalige Aufschaltgebühren der Smart Meter wurde nicht beansprucht.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
843 017.16	1 066 000	560 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 175 742.40	+450 258 *	Tiefere Kosten für Unterhalts- und Reparaturarbeiten am Dienst- und Werkstattgebäude als geplant. Der Nachtragskredit für die ungeplanten Instandsetzungsarbeiten an der Wärmepumpenanlage im Hardhof wurde nicht vollumfänglich beansprucht.
1 412.01	11 200		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 845.32	+8 355	
421 561.08	499 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	321 395.49	+177 605 *	Geringere Kosten für Geräteprüfungen und -reparaturen sowie Unterhalt von Qualitätsüberwachungsgeräten.
75 584.58	104 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	60 449.83	+44 050	
296 400.32	353 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	361 538.41	-7 938	
13 904.88	17 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15 076.16	+1 924	
10 541.90	20 300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 763.92	+9 536	
25 372.94	48 500	30 000 N1	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	76 784.51	+1 715	
46 272.01	47 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	49 221.14	-2 221	
91 178.78	144 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	100 619.98	+43 680	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	40 000.00	-40 000 *	Anpassung Wertberichtigung auf Forderungen für Lieferungen und Leistungen infolge Neuberechnung der Ausstände.
4 009.83	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	7 060.67	+7 939	
1 388 843.30	3 002 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	604 598.17	+2 397 902 *	Die Betriebshaftpflicht-Schadenssumme liegt unter dem budgetierten Selbstbehalt von 3 Millionen Franken.
674 647.68	724 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	678 668.84	+45 331	
6 852.55	8 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 348.80	-349	
11 446 275.64	12 617 200		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12 474 646.86	+142 553	
902 204.23	881 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	909 535.00	-28 535	
556 837.68	778 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	643 382.21	+134 818	
	80 000		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	713 182.45	-633 182 *	Ausserplanmässige Abschreibungen für Projekt Erneuerung Seewasserwerk Moos infolge Verzicht auf das Vorhaben (STRB Nr. 3705/2024).
	8 000		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+8 000	
	1 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		+1 000	
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	5 534 866.59	-5 534 867 *	Ausserplanmässige Abschreibungen für Projekt Erneuerung Seewasserwerk Moos infolge Verzicht auf das Vorhaben (STRB Nr. 3705/2024).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
278 056.63	528 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	353 813.85	+174 486 *	Tieferer Abschreibungsbedarf entsprechend den getätigten Investitionen und des Zeitpunkts der Inbetriebnahme der Anlagen.
	1 000		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software		+1 000	
1 265.12	3 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 760.66	-761	
10.30	1 000		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		+1 000	
6.64	3 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	125.76	+2 874	
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	13 358.50	+13 642 *	Geringerer Bedarf an Büromaterial infolge Digitalisierung der Prozesse.
2 585 469.95	2 654 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 686 189.35	-31 889	
105 251.25	105 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	105 251.25	+49	
1 685 510.65	5 359 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4 738 445.55	+620 554	
3 525.16	2 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	631.26	+1 369	
				Ertrag			
-5 181.03	-5 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-4 645.46	-355	
-80 702 391.67	-79 516 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-81 620 878.75	+2 104 379 *	Mehrertrag Gebäudegebühren auf Stadtgebiet infolge Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich für die Berechnung der Versicherungssumme.
-83 863.81	-70 000		4250 00 000	Verkäufe	-98 246.99	+28 247	
-3 037 727.67	-3 098 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 788 634.35	-309 366 *	Weniger Reparaturen und Sanierungen von Hauszuleitungen, siehe auch Konto-Nr. 3101 00 000 und 3143 00 000.
-232.20			4290 00 000	Übrige Entgelte	-138.75	+139	
-6 372.35	-8 000		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-7 656.85	-343	
-4 673 372.16	-5 000 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-4 483 065.35	-516 935 *	Aktivierbare Eigenleistungen sind abhängig von Investitionsprojekten. Eigenleistungen tiefer als geplant.
-53 277.36	-100 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-100 000 *	Aktivierbare Projektierungskosten sind abhängig vom Projektfortschritt.
-68 096.90	-100 000		4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-127 378.03	+27 378	
-554.95	-2 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-898.60	-1 101	
-3 655.75	-2 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3 448.70	+1 449	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-589.88	-2 000		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-44.62	-1 955	
-339 659.40	-363 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-352 512.60	-10 487	
-82 209.69	-85 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-95 772.95	+10 773	
-239 928.19	-250 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-196 525.03	-53 475 *	Einspeisevergütung für Strom aus Photovoltaikanlagen (Solarstromanlagen) niedriger als geplant.
	-3 326 300		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 023 049.71	-2 303 250	
-216 671.75	-216 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-286 510.90	+70 511	
-454 974.95	-470 000		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-450 302.70	-19 697	
-18 000.00			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-570.10	+570	
	-2 218 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 289 944.75	+71 945	
-3 525.16	-2 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-631.26	-1 369	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
502910 Wasserwerke							
4 547 726.91	13 240 000	3 440 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 155 673.61	+8 524 326 *	Aufgrund von längeren Planungs- und Bewilligungsphasen sind die Sanierungsmassnahmen des Seewasserwerks Moos in Verzug. Bei der Instandsetzung der Limmatwasser-Aufbereitungsanlage für die Wiederinbetriebnahme konnte die Dachsanierung witterungsbedingt nicht vollumfänglich ausgeführt werden. Zudem ergaben sich Lieferverzögerungen bei der Ozonanlage. Aufgrund von zusätzlichen behördlichen Auflagen ist das Projekt Technische Erneuerung Grundwasserwerk Hardhof in Verzug. Die Sanierung des Betriebsgebäudes im Seewasserwerk Lengg musste infolge personeller Engpässe verschoben werden. Weitere Vorhaben wurden aus betrieblichen Gründen verschoben, um die Versorgungssicherheit jederzeit zu gewährleisten.
502911 Limmatwasser-Aufbereitung: Gesamtanierung für Wieder-Inbetriebnahme							
	3 440 000	-3 440 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				502920 Pumpwerke			
1 018 788.94	3 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 120 450.23	+1 879 550 *	Projektverzögerungen aufgrund von Ressourcenknappheit sowie Projektanpassungen aus technischer Sicht.
				502930 Reservoir			
692 621.18	1 690 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	167 961.03	+1 522 039 *	Projektstopp bei Sanierung Reservoir Entlisberg und Reservoir Waidberg wegen zusätzlicher Hydraulikabklärungen der Rohrleitungsanbindung.
				502940 Steuerung und Überwachung			
2 721 101.74	2 480 000	2 100 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 543 203.24	+1 036 797 *	Terminliche Verschiebungen geplanter, koordinierter Baustellen von Kabelanlagen. Der beantragte Nachtragskredit wurde nicht voll ausgeschöpft.
				502950 Leitungsnetz			
23 481 690.92	25 800 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	23 452 537.85	+2 347 462 *	Terminliche Verschiebungen geplanter, koordinierter Baustellen (u.a. ASTRA Grünau Lärmschutzmassnahmen, Schauenbergstrasse, Fischerweg und Wallisellenstrasse).
				502951 Bau Zonenverbindung Limmatzone – Glattzone – Hangzone Sonnenberg			
3 482 222.99	300 000	100 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	388 727.36	+11 273	
-716 948.85	-180 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-180 000 *	Keine Beitragszahlung Kanton (AWEL) für den Neubau der Zonenverbindung Limmatzone - Glattzone - Hangzone Sonnenberg im Jahr 2024.
				502960 Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen			
150 188.80	120 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	102 516.46	+17 484	
				503200 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 522 289.57	2 760 000		5040 00 000	Hochbauten	1 400 624.23	+1 359 376 *	Projektverzögerungen bei Sanierungsvorhaben.
				506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
557 063.54	1 020 000		5060 00 000	Mobilien	447 229.44	+572 771 *	Infolge Lieferschwierigkeiten konnten Fahrzeuge nicht fristgerecht geliefert werden.
				506200 Anschaffung Hardware			
163 006.00	240 000		5060 00 000	Mobilien	231 430.09	+8 570	
				513000 Investitionen in übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter			
1 957 643.50	3 000 000		5130 00 000	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	2 185 394.10	+814 606 *	Abhängig vom Geschäftsgang.
-1 957 643.50	-3 000 000		6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-2 185 394.10	-814 606	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				520000 Anschaffung Software			
735 136.57	1 400 000		5200 00 000	Software	940 184.05	+459 816 *	Bei der Umsetzung der SAP S/4HANA Migration entstanden Minderkosten durch interne Mehrleistungen sowie das Verschieben von Arbeitspaketen. Das Projekt WVZ-Kundenportal wurde infolge knapper personeller Ressourcen zurückgestellt.
				563700 Anschlussgebühren			
-2 040 000.00	-2 000 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-1 302 000.00	-698 000 *	Abhängig vom Geschäftsgang.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
1 596 461 119.40	1 874 900 100	2 677 900	3 Aufwand	1 477 803 878.88	+399 774 121	
-1 596 461 119.40	-1 874 900 100		4 Ertrag	-1 477 803 878.88	-397 096 221	
		+2 677 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+2 677 900	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
166 565 480.96	256 291 700		5 Investitionsausgaben	201 414 341.67	+54 877 358	
-21 567 417.76	-24 986 400		6 Investitionseinnahmen	-22 774 046.98	-2 212 353	
+144 998 063.20	+231 305 300		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+178 640 294.69	+52 665 005	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	3 776.00	-3 776	
			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-3 776.00	+3 776	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
502910 Kraftwerke						

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
19 237 147.61	20 815 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	11 586 676.76	+9 228 323 *	Abweichungen infolge Projektverschiebungen sowie Kontoanpassung in der Rechnung 2024 auf 5210 00 000.
			5210 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2 500 000.00	-2 500 000 *	Budget wurde auf Konto 5030 00 000 übrige Tiefbauten eingetragen.
			502930	Verteilanlagen			
3 505 510.60	2 800 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 749 748.29	+50 252	
50 977 386.38	65 049 600		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	52 338 978.62	+12 710 621 *	Projektverzögerungen beim Smart Meter Rollout.
			502940	Übrige Anlagen			
31 570 530.04	59 573 100		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	53 122 820.53	+6 450 279 *	Projektverzögerungen führen zu tieferen Ausgaben als geplant.
			6030 00 000	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV	-3 776.00	+3 776	
			502941	Erstellung Energieverbund Altstetten			
4 992 754.16	9 515 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 428 950.33	+6 086 050 *	Verschiebung von Ausgaben aufgrund Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			502942	Thermische Netze			
3 722 628.92	19 504 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	19 537 133.63	-33 134	
			502950	Telekommunikation			
4 736 965.09	7 466 700		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 519 315.31	+2 947 385 *	Zu hoher Planwert.
			503700	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
2 340 775.43	1 630 000		5040 00 000	Hochbauten	857 907.62	+772 092 *	Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			6040 00 000	Übertragung von Hochbauten ins FV	-141 386.94	+141 387 *	Buchwertübertragung von Wohnliegenschaften in Wettingen ins Finanzvermögen zum Verkauf.
			503701	Instandsetzung Areal Herdern			
16 323 880.16	23 800 000		5040 00 000	Hochbauten	14 522 832.51	+9 277 167 *	Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
863 201.39	2 770 000		5060 00 000	Mobilien	1 406 931.40	+1 363 069 *	Tiefere Ausgaben bei der Fahrzeugbeschaffung als erwartet.
			520000	Anschaffung Software			
7 191 901.97	2 000 000		5200 00 000	Software	1 297 906.83	+702 093 *	Tiefere Investitionsausgaben beim S/4ewz Projekt sowie Projektverschiebung ins Folgejahr.
			545000	Darlehen und Beteiligungen			
			5440 00 000	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	490 875.00	-490 875 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
860 000.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	5 860 000.00	-5 860 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
1 800 000.00	1 500 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		+1 500 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
1 020 000.00	2 250 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2 420 000.00	-170 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
-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	-18 543 719.20	-74 381	
			554001	Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)			
	31 250 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	400 000.00	+30 850 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
15 223 068.85			5580 00 000	Beteiligungen im Ausland	20 289 100.00	-20 289 100 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
			590051	naturemade star-Fonds			
			5600 00 000	Investitionsbeiträge an den Bund	130 790.43	-130 790 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
474 061.30			5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	353 854.43	-353 854 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
1 635 807.86	6 368 300		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 355 922.80	+3 012 377 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
9 452.54			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	56 902.82	-56 903 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
60 408.66			5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	187 694.36	-187 694 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
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	-4 085 164.84	-2 283 135 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			509690	Verkauf von Sachanlagen FV			
			7590 00 000	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV	3 776.00	-3 776	
			8090 00 000	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen	-3 776.00	+3 776	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4540 Verkehrsbetriebe							
Erfolgsrechnung							
745 872 366.92	703 017 300	6 644 000	3	Aufwand	698 277 341.91	+11 383 958	
-745 872 366.92	-703 017 300		4	Ertrag	-698 277 341.91	-4 739 958	
		+6 644 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+6 644 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
151 115 600.00	255 776 000		5	Investitionsausgaben	139 367 898.00	+116 408 102	
-5 001 925.00	-1 850 000		6	Investitionseinnahmen	-4 200 076.00	+2 350 076	
+146 113 675.00	+253 926 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+135 167 822.00	+118 758 178	
Investitionsrechnung Finanzvermögen							
121 742.38			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	64 968.60	-64 969	
-121 742.38			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	-64 968.60	+64 969	
Aufwand							
244 387 156.95	256 299 600	3 942 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253 982 255.70	+6 259 544 *	Nicht besetzte Stellen im Berichtsjahr.
-3 097 874.65	-2 600 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 131 300.38	+531 300	
12 250.00	10 000		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	9 000.00	+1 000	
2 943 011.20	3 000 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	3 003 760.30	-3 760	
8 262 771.40	7 905 000	424 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 951 120.90	+377 879 *	Verzicht auf Prämien für besondere Leistungen im Berichtsjahr.
16 138 523.65	16 968 400	280 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16 801 975.90	+446 924	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-46 541.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-52 635.95	+52 636	
31 413 561.60	33 671 000	506 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	33 483 804.25	+693 396	
1 277 632.85	1 336 100	22 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 362 302.00	-3 402	
2 720 272.10	2 860 500	44 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 689 965.85	+215 134	
-7 543.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-7 577.80	+7 578	
1 673 378.62	2 395 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 095 950.04	+299 450 *	Es konnten nicht alle budgetierten Aus- und Weiterbildungen realisiert werden.
563 028.97	583 400	250 000 N2	3091 00 000	Personalwerbung	808 343.07	+25 057	
8 296 796.40	9 039 000	119 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 667 464.55	+491 235 *	Tiefere Kosten für die Fahrausweise Personal als geplant und restriktive Gewährung von Spontanprämien.
97 009.88	162 000		3100 00 000	Büromaterial	87 581.15	+74 419 *	Weniger Ausgaben für Büromaterial wegen fortschreitender Digitalisierung und zugleich weniger Kosten für IT-Verbrauchsmaterial.
33 705 627.77	45 850 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44 633 736.44	+1 217 064 *	Weniger Ausgaben für Traktionsenergie Tram und Trolleybusse sowie beim Diesel für die Busflotte aufgrund Angebotsreduktion.
2 995 580.37	3 408 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 781 368.16	+626 832 *	Weniger Ausgaben für das Produkte- und Unternehmungskmarketing sowie für das Ticketpapier.
35 280.53	46 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	44 815.12	+1 585	
25 424.59	38 000		3106 00 000	Medizinisches Material	6 403.89	+31 596 *	Weniger Ausgaben für Geräte Betriebssanität und Schutzmaterial.
25 150.43	138 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18 180.55	+119 819 *	Verzicht bei Anschaffungen von Büromobiliar.
1 783 740.62	1 727 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 108 797.98	+618 802 *	Verzicht bei Anschaffungen von Maschinen und Einrichtungen Werkstätten.
1 730 268.41	3 031 800	250 000 N2	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 205 159.04	+76 641	
97 748.55	818 100	420 000 N1	3113 00 000	Anschaffung Hardware	701 009.08	+537 091 *	Verzicht bei Anschaffungen IT-Hardware.
636 679.23	1 308 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	708 259.62	+599 740 *	Verzicht bei Anschaffungen IT-Software.
112 432.31	181 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	146 233.93	+35 266	
3 595 416.76	3 437 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 743 847.33	-306 347 *	Mehrkosten beim elektrischen Strom aufgrund höherer Tarife für Netznutzung und kommunale Abgaben sowie höhere Entsorgungskosten.
36 808 607.77	39 566 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	36 359 110.95	+3 206 889 *	Weniger Ausgaben für Mietpersonal und Ersatzbetrieb Seilbahn Rigidblick (Fahrzeugsersatz hat sich um ein Jahr verschoben). Auch die

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Kreditkartengebühren und die ausgerichteten Provisionen fielen tiefer aus.
581 669.88	635 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	295 774.03	+339 226 *	Geringere Kosten für Projektierungen.
3 300 935.63	4 520 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 961 556.60	+2 559 043 *	Weniger Kosten für externe Berater und Fachexperten sowie weniger Entschädigungen für IT-Leistungen Dritter.
2 202 769.46	2 717 200		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 688 457.81	+28 742	
2 065 324.90	2 026 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 046 208.15	-19 808	
174 285.11	243 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	195 129.45	+48 771	
161 948.99	306 500		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	312 417.25	-5 917	
12 634 110.54	11 646 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	10 258 862.94	+1 387 137 *	Weniger Kosten für Gleisunterhalt und Substanzerhaltungsprojekte Gleisanlagen und Fahrbahnen.
1 689 536.24	2 780 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 234 561.82	+545 438 *	Tiefere Kosten für Substanzerhaltungsprojekte von Fahrleitungen.
8 957 587.45	9 498 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8 101 573.53	+1 396 526 *	Weniger Ausgaben für die Substanzerhaltung von Gebäuden und Haltestellen.
191 880.17	215 400		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	173 504.23	+41 896	
35 597 442.61	39 839 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38 010 737.11	+1 828 263 *	Geringere Kosten für den Unterhalt der Tram- und Busfahrzeuge.
73 080.29	84 900		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27 989.71	+56 910 *	Geringere Kosten für den Unterhalt der IT-Hardware.
4 067 476.41	4 730 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 239 683.32	+490 917 *	Weniger Ausgaben für den Unterhalt von Software.
596 690.79	592 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	406 474.68	+185 525 *	Weniger Ausgaben für betriebliche Einrichtungen im Tramtunnel Schwamendingen.
552 073.16	580 400		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	576 084.25	+4 316	
203 351.53	214 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	204 527.40	+10 273	
995 689.99	1 016 600		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 031 122.51	-14 523	
406 116.61	665 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	384 617.92	+280 882 *	Verzicht auf Geschäftsreisen und Repräsentationsspesen.
28 643.72	46 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	76 723.64	-30 724 *	Mehr Debitorenausfälle als budgetiert. Ein beachtlicher Anteil entfällt hier auf nicht einbringbare Forderungen aus Vandalen-Schäden.
821 328.50	673 800		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	749 210.55	-75 411 *	Schadenersatzzahlungen und Selbstbehalte bei Unfällen fielen höher als geplant an. Diese Kosten sind abhängig von den eingetretenen Schadensfällen und deren Abwicklung.
22 596.00	27 200		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	22 596.00	+4 604	
90 543.30	68 800		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	57 727.33	+11 073	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 315 676.00	17 538 400	384 000 N1	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	17 831 443.00	+90 957	
944 717.00	952 500		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	944 998.00	+7 502	
7 490 337.00	7 606 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 489 412.00	+116 688	
43 155 006.00	46 946 500		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	47 129 268.76	-182 769 *	Mehrabschreibung durch vorgezogene Teilaktivierungen von neuen Elektro-Standardbussen. Die Mehrkosten werden vollumfänglich im Rahmen des Leistungsentgeltes vom Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) übernommen.
403 200.00			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	5 795 520.00	-5 795 520 *	Sonderabschreibungen auf Gleisanlagen aufgrund verkürzter Nutzungsdauer. Mit der Bewilligung vom 11. Dezember 2024 des ZVV werden die Mehrkosten vollumfänglich über das Leistungsentgelt übernommen. Die bestehende Gleisanlage am Schaffhauserplatz wurde aufgrund des Baufortschrittes im Projekt 15043 Gleis- und Werkleitungsbauprojekt Schaffhauserplatz (STRB Nr. 873/2024) vorzeitig abgeschrieben und ausgebucht (im Budget 2025 eingestellt).
			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	295 961.00	-295 961 *	Sonderabschreibungen auf Fahrleitungen aufgrund verkürzter Nutzungsdauer. Mit der Bewilligung vom 11. Dezember 2024 des ZVV werden die Mehrkosten vollumfänglich über das Leistungsentgelt übernommen.
1 267 000.00			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 888 898.00	-3 888 898 *	Sonderabschreibungen auf Hochbauanlagen aufgrund verkürzter Nutzungsdauer. Mit der Bewilligung vom 11. Dezember 2024 des ZVV werden die Mehrkosten vollumfänglich über das Leistungsentgelt übernommen.
37 000.00	164 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 888 683.00	-1 724 683 *	Sonderabschreibungen auf Tramfahrzeugen «Sänften T2000» aufgrund verkürzter Nutzungsdauer. Mit der Bewilligung vom 11. Dezember 2024 des ZVV werden die Mehrkosten vollumfänglich über das Leistungsentgelt übernommen.
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	3 013 000.00	-3 013 000 *	Sonderabschreibungen auf Projektkosten Sanierung Zentralwerkstatt Altstetten aufgrund des Abbruchs des bestehenden Projektes. Nach

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							der laufenden Machbarkeitsstudie wird das Areal Altstetten mit einer Neuprojektierung gestartet. Mit der Bewilligung vom 11. Dezember 2024 des ZVV werden die Mehrkosten vollumfänglich über das Leistungsentgelt übernommen.
1 392 697.00	1 791 900		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 340 031.00	+451 869 *	Tiefere Abschreibungen wegen verzögerten Anschaffungen von Software-Investitionen.
572.00	600		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	571.00	+29	
101 300.00			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
15 940.57	4 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	14 188.50	-10 189 *	Kursverluste bei Kreditorenrechnungen in Fremdwährungen durch Schwankungen an den Devisenmärkten fielen höher aus als erwartet.
0.10	100		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+100	
98 892 855.14	200 000		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	4 619 959.00	-4 419 959	
79 100 357.62	81 195 100		3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	78 178 800.75	+3 016 299 *	Die Ablieferung von Nebenerträgen an den ZVV fiel tiefer aus als budgetiert, da die Nebenerträge nicht den erwarteten Umfang erreichten.
539 748.32	233 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	4 185.10	+228 815 *	Tieferer Beitrag zur Entwicklung eines Tram-Airbags.
725 378.00			3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	38 178.00	-38 178 *	Entwicklungsbeitrag Bundesamt für Verkehr zu Airbag für Tramfahrzeuge.
56 710.50	85 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	59 319.45	+25 681	
8 026 809.80	8 481 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 690 981.20	-209 881 *	Höhere IT-Benutzungskosten an die OIZ aufgrund höherer Anzahl von benutzten Accounts und IT-Geräte.
14 677 555.75	23 500 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21 727 822.65	+1 772 177	
129 033.48	8 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	61 649.60	-53 650 *	Kontoplan interne Übertragungen, siehe auch Konto-Nr. 4980 00 000 (Gegenposition).
				Ertrag			
-68 484 538.45	-68 303 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-66 886 628.26	-1 416 572 *	Weniger aktivierbare Eigenleistungen auf Aufarbeitungsartikeln an Lager.
-373 625.60	-2 602 500		4250 00 000	Verkäufe	-364 306.85	-2 238 193 *	Tiefere Verkäufe von Fahrzeugausrüstungen Leitsystem an ZVV-Unternehmen.

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-5 821 168.16	-6 022 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 886 091.58	-136 508 *	Schadenersatzzahlungen von Versicherungen aus Sachschäden blieben unter den Erwartungen zurück.
-907 712.78	-1 000 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 632 286.19	+632 286 *	Höhere aktivierbare Eigenleistungen aus dem Projekt neues Gastrotram.
-1 486.90			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 260.75	+1 261	
-121 742.38			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-64 968.60	+64 969 *	Gewinne aus dem Verkauf nicht mehr benötigter Fahrzeuge und Mobilien.
-21 744.77	-4 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-9 608.75	+5 609	
-3 294 332.37	-3 234 800		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 239 703.26	+4 903	
-308 983.18	-232 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-305 116.01	+73 116	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-71.65	+72	
-97 653 956.39	-1 392 500		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-14 303 975.58	+12 911 476	
-2 353 363.20	-1 678 100		4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	-1 954 306.10	+276 206 *	Höhere Rückerstattung der Mineralölsteuer auf Treibstoffen
-565 675 301.26	-618 539 600		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-603 188 696.63	-15 350 903 *	Leistungsentgelt des ZVV aufgrund der vereinbarten Basiskalkulation und den nachkalkulierten Positionen und Qualitätsbonus ZVV 2024.
-725 378.00			4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-38 178.00	+38 178	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-340 494.10	+340 494	
-129 033.48	-8 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-61 649.60	+53 650	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
595010 Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto							
23 037 600.00	74 058 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	21 248 498.00	+52 809 502 *	Zeitliche Verschiebung bei den Gleisbauprojekten «Tram Affoltern», «Kreuzplatz», «Kraftstrasse», «Badenerstrasse» und «Berninaplatz». Wegfall der Investitionsausgaben vom Gleisbauprojekt «Hönggerstrasse» (bereits im 2023 angefallen).
595020 Übrige Hochbauten: Sammelkonto							
7 536 000.00	12 011 000		5040 00 000	Hochbauten	5 934 000.00	+6 077 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Hochbauprojekten «Infrastrukturanpassung Depot Kalkbreite», «Sanierung Ufermauer Depot Hard» und «Haltestellenumbau Hadlaubstrasse».
595022 Busgarage Hardau: Erweiterung							

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
113 000.00			5040 00 000	Hochbauten	110 000.00	-110 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben beim Projekt «Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau» wurden durch das Amt für Hochbauten noch im Dezember 2024 verrechnet.
				595025 Tramdepot Hard: Neubau			
4 102 000.00	11 900 000		5040 00 000	Hochbauten	15 734 000.00	-3 834 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben aus dem Vorjahr vom Projekt «Neubau Depot Hard».
				595030 Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten			
5 148 000.00	8 901 000		5060 00 000	Mobilien	5 139 000.00	+3 762 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Ersatz Waschanlagen Garage Hagenholz», «Flexibilisierung 43-Meter-Gleis in der Zentralwerkstatt» und «Beschaffung CNC-Bearbeitungszentrum».
				595040 Einrichtungen für den elektrischen Betrieb			
4 192 400.00	12 934 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 720 400.00	+8 213 600 *	Zeitliche Verschiebung bei den Fahrleitungsprojekten «Elektrifizierung Linien 69 und 80» und «Stromversorgung Verstärkung Netz».
				595050 Fernmeldeanlagen			
20 000.00	252 000		5060 00 000	Mobilien		+252 000 *	Wegfall des Projekts «Smart-DFI-Anzeiger auf Haltestellen».
				595060 Anschaffung Fahrzeuge			
101 052 600.00	126 654 000		5060 00 000	Mobilien	84 571 000.00	+42 083 000 *	Tiefere Anzahlung für die Beschaffung von weniger Flexity-Trams in der Option II. Zeitliche Verschiebung bei den Fahrzeugbeschaffungen Gelenktrolleybusse.
				595070 Anschaffung Hardware			
379 000.00	250 000		5060 00 000	Mobilien	58 000.00	+192 000 *	Zeitliche Verschiebung beim Projekt «Test automatisiertes Fahren in Zürich».
				595075 Anschaffung Software			
2 940 000.00	7 347 000		5200 00 000	Software	1 241 000.00	+6 106 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «VBZ SAP S4 Carve Out», «Betriebshofmanagement», «Cloud-basierte CRM-Lösung CVC», «Simulationszentrum Tram», «Neue SW-Lösung Fundbüro», «BGM Cockpit 2.0» und «Lieferantenmanagement». Nicht realisierte Projekte «Medienbrüche SAP Azure Cloud» und «Ablösung Fahrgastzählsystem».
				595080 Anschaffung übrige mobile Anlagen			

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 595 000.00	1 369 000		5060 00 000	Mobilien	612 000.00	+757 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Ersatz automatisiertes Fahrgastzählsystem» und «Umzug Verkaufsstelle Zürich HB».
			595086	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
	100 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		+100 000 *	Keine Beteiligung an öffentlichen Unternehmen im Zusammenhang mit dem Innovationsmanagement.
			595110	Beiträge des Kantons			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	6 315 853.00	-6 315 853 *	Korrektur Investitionsbeitrag Kanton gemäss Schlussabrechnung Tiefbauamt für das Projekt «Tramverbindung Hardbrücke».
			595130	Beiträge des Bundes			
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-3 998 051.00	+3 998 051 *	Investitionsbeitrag Bund gemäss Schlussabrechnung Tiefbauamt für das Projekt «Tramverbindung Hardbrücke».
			595150	Beiträge von eigenen Unternehmungen			
-5 001 925.00	-1 850 000		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-6 517 878.00	+4 667 878 *	Zeitliche Verschiebung der Förderbeiträge für Ladestationen Busse in der Garage Hardau und Anteil Tiefbauamt am Haltestellenumbau Hadlaubstrasse. Auszahlung Förderbeitrag für die Beschaffung von Elektro-Gelenkbussen (Nachtrag aus dem Vorjahr).
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			595200	Mobilien FV			
121 742.38			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	64 968.60	-64 969 *	Übertragung von Mobilien zum Verkauf ins Finanzvermögen.
-121 742.38			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-64 968.60	+64 969 *	Übertragung von Mobilien zum Verkauf ins Finanzvermögen.

3.9 Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
40 185 173.87	42 407 700	495 700	3 Aufwand	41 460 980.80	+1 442 419	
-179 340.01	-2 031 500		4 Ertrag	-1 794 889.11	-236 611	
+40 005 833.86	+40 376 200	+495 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+39 666 091.69	+1 205 808	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
4 989 739.20	9 440 000		5 Investitionsausgaben	4 536 586.84	+4 903 413	
	-97 200		6 Investitionseinnahmen	-97 222.00	+22	
+4 989 739.20	+9 342 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 439 364.84	+4 903 435	
Aufwand						
6 303 231.65	7 056 700	100 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 870 080.08	+286 620 *	Zeitweise nicht besetzte Stellen und weniger berufliche Grundbildung führen zu den Minderkosten.
-41 353.50			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-96 697.85	+96 698	
80 266.00	85 500		3042 00 000 Verpflegungszulagen	86 611.80	-1 112	
28 167.25	11 200	8 500 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	21 939.90	-2 240	
389 801.00	450 100	7 000 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	419 363.15	+37 737	
-1 379.50			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 097.10	+4 097	
893 849.95	932 300	11 800 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	937 003.35	+7 097	
26 634.75	28 800	400 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25 684.75	+3 515	
66 463.20	75 400	1 100 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68 053.90	+8 446	
-41.15			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-267.05	+267	
76 428.75	121 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	109 339.55	+11 660	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 571.60	75 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 057.20	+73 943 *	Es wurden keine Assessments durchgeführt.
27 371.60	44 100	2 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	58 174.70	-11 175	
3 821.92	5 000		3100 00 000	Büromaterial	5 530.00	-530	
50 301.47	70 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61 745.53	+8 754	
75 055.24	80 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	85 538.44	-5 538	
8 550.99	13 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 427.34	+2 573	
3 868.00	13 500		3104 00 000	Lehrmittel	4 814.28	+8 686	
4 678.75	5 000		3105 00 000	Lebensmittel	6 192.88	-1 193	
			3106 00 000	Medizinisches Material	85.80	-86	
7 000.66	10 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 533.85	-534	
2 733.35	3 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 141.80	+258	
46 978.60	65 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	34 766.87	+30 233	
248 377.47	450 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	192 770.82	+257 229 *	Minderausgaben infolge Sistierung / Verschiebung von IT-Kleinprojekten.
63 487.06	73 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	62 314.80	+10 685	
787.30	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	808.60	+1 191	
193 995.94	166 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	181 045.47	-14 545	
282 071.81	315 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	305 059.28	+9 941	
22 655.05	40 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	33 881.51	+6 118	
2 984.90	2 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 984.90	-85	
7 274.24	5 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 597.68	-98	
9 151.75	15 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 472.01	+12 528 *	Weniger Hardwareprobleme führen zu geringeren Unterhaltskosten.
1 797 468.33	2 300 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 396 287.44	-96 287 *	Die IT-Anwendungen benötigten mehr Support- und Unterhaltsleistungen (z.B. Denteo; Prognosetool Schulraumplanung).
23 405.17	25 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17 167.43	+7 833	
780.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 270.10	-2 270	
6 919.50	7 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 273.05	+527	
49 224.10	80 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 516.73	+40 283	
343.00	2 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+2 000	
2 794.25	6 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 587.45	+3 413	
1 341.35	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	381.75	+618	
203 162.25	207 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	224 357.97	-17 158	
2 401 495.20	2 713 600		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 609 527.03	+104 073	
153.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	49.46	-49	
2.07			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	166.20	-166	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
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	7 589 500.00		
107 000.00			3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen			
421 743.40	152 500	364 000 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	171 954.50	+344 546 *	Im Themenbereich «Kinder und Jugendliche» des ZKB Projektwettbewerbs verschieben sich aufgrund des Verlaufs der verschiedenen Projekte Teile der Auszahlungen ins Folgejahr.
10 600 000.00	10 600 000		3636 00 156	Beiträge an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich	10 600 000.00		
287 200.00	305 000		3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	286 800.00	+18 200	
203 797.50	250 000		3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	188 899.20	+61 101	
50 000.00	50 000		3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000.00		
508 517.00	464 000		3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	464 000.00		
200 000.00	200 000		3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	200 000.00		
553 546.20	550 000		3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kulturama	557 218.20	-7 218	
	5 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte		+5 000	
436 006.00	394 700		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen	394 670.00	+30	
				Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
529 968.65	622 000		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen	521 201.00	+100 799	
				Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
5 874.75	6 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 978.65	+21	
4 194 211.30	4 850 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 823 466.75	+27 433	
809 210.25	809 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	800 749.65	+8 550	
				Ertrag			
-690.30			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-67 037.00	-1 910 400		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 688 034.51	-222 365 *	Erstmalige Interne Verrechnung (Art. 74 Finanzhaushaltreglement) der IT-Kosten der «Departementalen Informatik» an das Sportamt als Globalbudgeteinheit, sowie an die vier Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe.
-52 317.90	-70 000		4250 00 000	Verkäufe	-62 055.10	-7 945	
-120.00			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-219.82			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-509.51	+510	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-604.89			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	604.89	-605	
-6 758.00	-7 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6 303.03	-1 197	
-61.20			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-449.25	-5 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-449.00	-5 051	
-50 857.15	-38 100		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-38 142.85	+43	
-224.50			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
			506001	Anschaffung Hardware			
145 624.40	70 000		5060 00 000	Mobilien	46 243.90	+23 756	
			520000	Anschaffung Software			
2 399 661.05	4 500 000		5200 00 000	Software	2 624 951.59	+1 875 048 *	a) Für das Projekt «Schulstart digital (Fachapplikation Kindergartenanmeldung +; Portal)» wurde eine eigene IM-Position (522000 Schulportal) geschaffen; b) diverse Projekte konnten nicht im geplanten Umfang realisiert werden (z.B. Ablösung MIKADO; Modernisierung Schülerverwaltung; Anmeldung Freizeitangebote [BeFrei]; Weiterentwicklung DigiSport; IM Datendrehscheibe)
			520110	Weiterentwicklung Anmeldung und Datenflüsse Betreuung (ADB 2.0)			
122 865.65			5200 00 000	Software			
			521105	Ablösung Kassen- und Zutrittssystem Sportanlagen			
41 378.35			5060 00 000	Mobilien	19 425.57	-19 426 *	Durch Verzögerungen beim Projektabschluss fielen Ausgaben später an als geplant.
156 985.35			5200 00 000	Software	39 642.43	-39 642 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5060 00 000.
			522000	Schulportal			
1 413 238.85			5200 00 000	Software	189 900.30	-189 900 *	Das Projekt «Schulstart digital (Fachapplikation Kindergartenanmeldung +; Portal)» wurde nicht spezifisch budgetiert (siehe Begründung IM-Position 520000).
			525002	Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 700 000		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+2 700 000 *	Ein angekündigtes Darlehensgesuch der Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich ist bisher nicht eingegangen.
			525003	Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich			
	-97 200		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-97 222.00	+22	
			564000	Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich			
402 066.65	875 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	829 170.00	+45 830	
			564002	Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus			
307 918.90	1 045 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	674 753.05	+370 247 *	Zahlungen an die Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus gemäss Baufortschritt.
			564003	Investitionsbeitrag an Stiftung Museum Kultorama			
	250 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	112 500.00	+137 500 *	Gemäss aktualisierter Projektplanung werden die finanziellen Mittel verteilt auf die Jahre 2024/2025 benötigt (im Budget 2025 anteilmässig eingestellt).

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung							
Erfolgsrechnung							
21 388 639.50	25 319 700	60 500	3	Aufwand	22 759 671.12	+2 620 529	
-21 564 277.68	-25 369 700		4	Ertrag	-22 814 237.84	-2 555 462	
-175 638.18	-50 000	+60 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-54 566.72	+65 067	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
178 256.16		137 200	5	Investitionsausgaben	91 014.25	+46 186	
			6	Investitionseinnahmen			
+178 256.16		+137 200		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+91 014.25	+46 186	
Aufwand							
3 221 214.18	3 196 400	45 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 252 691.07	-11 191	
-30 428.30			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 906.55	+20 907	
34 715.00	37 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	35 357.00	+1 643	
7 039.15		4 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 553.60	-1 854	
206 032.30	204 700	3 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	206 114.60	+1 685	
-1 812.35			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-239.75	+240	
412 902.20	424 700	5 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	433 986.70	-3 987	
13 933.05	13 900	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	13 011.35	+1 089	
34 749.70	34 600	500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33 060.30	+2 040	
-307.15			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-23.85	+24	
9 503.45	11 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 650.84	+749	
	500		3091 00 000	Personalwerbung		+500	
196 254.01	190 000	1 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	210 627.99	-19 028	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 715 319.76	3 812 100		3100 00 000	Büromaterial	3 479 736.28	+332 364 *	Die städtischen Dienstabteilungen budgetieren auf dem Konto 3900 00 000 Ihre Bezüge bei der SBMV in einem Gesamtbetrag. Die Summe dieser Beiträge stellt den zu erwartenden Umsatz bei der SBMV dar (4900 00 000). Die SBMV erhält keine verlässlichen Informationen, wie sich die geplanten Materialien bzw. Dienstleistungen verteilen. Die SBMV budgetiert deshalb die einzelnen Aufwandskonten basierend auf Erfahrungszahlen. Der verrechnete Produktmix variiert allerdings von Jahr zu Jahr. Zum Zeitpunkt der NK II (August) war diese Entwicklung noch nicht absehbar.
831 624.97	1 178 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 043 348.34	+135 552	
2 308 814.91	2 889 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 124 290.24	+765 010 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
610.00	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	614.00	+386	
6 818 413.59	9 599 500		3104 00 000	Lehrmittel	7 470 474.65	+2 129 025 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
59 750.42	40 000		3105 00 000	Lebensmittel	77 471.20	-37 471 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
167 087.03	170 000		3106 00 000	Medizinisches Material	181 169.76	-11 170	
331 972.44	360 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	448 056.22	-88 056 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
1 130 970.82	1 092 900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 445 074.53	-352 175 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
3 753.85	8 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 614.71	+4 385	
225 062.50	140 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	264 592.39	-124 592 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
350 584.62	370 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	492 189.84	-122 190 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
604.28	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	606.45	+1 394	
349 302.73	377 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	492 660.87	-115 661 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000.
11 348.85	10 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 874.50	+6 126	
25.20	1 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 414.04	-914	
26 821.42	24 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	27 709.60	-3 210	
33 302.98	60 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	59 193.49	+807	
71 494.82	120 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94 203.75	+25 796	
	10 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+10 000	
	10 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+10 000	
64 254.36	102 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	86 409.83	+15 590	
6 191.25	6 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	3 700.65	+2 299	
500.00	1 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+1 000	
27 456.85	45 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	28 379.85	+16 620	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
31 736.16	48 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31 736.00	+17 164	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	27.98	-28	
11 109.60	20 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 692.30	+9 408	
706 730.85	706 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	706 546.35	+254	
				Ertrag			
-2 993 808.15	-3 400 000		4250 00 000	Verkäufe	-3 876 312.50	+476 313 *	Zu den budgetierten Verkäufen sind noch zusätzliche Umsätze im Bereich Projekte Ausstattung und für Neubauprojekte, welche zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren, dazugekommen.
-78 087.57	-59 800		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70 468.88	+10 669	
-6 191.36	-10 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-4 348.96	-5 651 *	Rundungsdifferenzen von Einkaufsrechnungen.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-309.05	+309	
-15 916 190.60	-19 329 900		4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-16 292 798.45	-3 037 102	
-2 570 000.00	-2 570 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2 570 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
178 256.16		137 200 N1	5060 00 000	Mobilien	91 014.25	+46 186	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5010 Schulamt						
Erfolgsrechnung						
1 157 118 973.24	1 246 638 400	8 475 900	3 Aufwand	1 204 730 238.61	+50 384 061	
-109 552 242.53	-74 846 600		4 Ertrag	-83 381 237.83	+8 534 638	
+1 047 566 730.71	+1 171 791 800	+8 475 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 121 349 000.78	+58 918 699	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
68 421.81	110 000		5 Investitionsausgaben	39 028.65	+70 971	
+68 421.81	+110 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+39 028.65	+70 971	
Aufwand						
3 425 184.15	3 833 200	24 900 N4	3000 00 000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 364 071.90	+494 028 *	Die Schulkreise haben weniger Vergütungen für Schulbesuche, Sitzungsgelder und Spezialprojekte an ihre Behörden und Kommissionen ausbezahlt.
-7 320.00			3000 00 900 Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-623.00	+623	
261 770 111.70	294 486 200	4 216 600 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	279 575 161.07	+19 127 639 *	Viele vakante Betreuungsstellen wurden erst gegen Ende Jahr im geplanten Umfang besetzt.
-2 198 708.85	-2 217 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 152 900.93	+935 901	
83 250 420.15	88 115 300		3020 00 000 Löhne der Lehrpersonen	83 769 905.97	+4 345 394 *	Geringerer Bedarf an städtischen Lehrpersonen im Bereich der Förderlektionen.
-676 322.50	-435 100		3020 00 900 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-526 726.30	+91 626	
14 750.00	9 000		3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	11 221.65	-2 222	
1 575 485.25	1 451 200		3042 00 000 Verpflegungszulagen	1 683 902.37	-232 702 *	Zu tief budgetiert.
3 609 211.45	5 521 000	353 700 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	4 093 813.07	+1 780 887 *	Die vorgesehene Entlastung der Schulleitungen im Zusammenhang mit der Begleitung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom konnte vermehrt innerhalb der bestehenden Ressourcen abgewickelt werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22 442 770.35	25 007 200	295 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23 637 960.18	+1 664 340	
-96 426.65	-94 900		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-108 562.89	+13 663	
37 494 948.20	43 227 100	501 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	39 482 605.42	+4 246 295	
1 558 271.05	1 701 000	19 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 521 978.24	+198 022	
3 787 227.20	4 189 000	47 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 788 796.27	+447 204	
-15 246.90	-12 900		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-16 412.63	+3 513	
4 003 035.53	5 817 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 293 686.91	+1 523 813 *	Die vorgesehenen Mittel für Weiterbildungen für Lehrpersonen ohne Lehrdiplom wurden weniger beansprucht als angenommen.
59 776.24	57 900		3091 00 000	Personalwerbung	46 225.89	+11 674	
1 768 555.44	1 536 900	117 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 583 756.40	+70 944	
7 253.21	8 900		3100 00 000	Büromaterial	4 601.75	+4 298	
116 981.50	107 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112 948.13	-5 748	
102 051.16	173 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	126 317.64	+46 782	
46 986.23	86 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	39 851.60	+46 848 *	Minderkosten, da erst ein Teil der geplanten Anschaffungen von Literatur für fremdsprachige Schülerinnen und Schüler (SuS) im Zusammenhang mit dem Legat U. E. Brunner getätigt wurden (siehe auch Konto 4502 00 000).
10 362 548.56	8 911 900		3104 00 000	Lehrmittel	10 305 569.86	-1 393 670 *	Die Mehrkosten kompensieren sich mit den Minderkosten auf dem Konto 3900 00 000.
9 451 894.75	11 644 500		3105 00 000	Lebensmittel	9 558 425.82	+2 086 074 *	Die Teuerung fiel tiefer aus als geplant.
1 830.60	1 800		3106 00 000	Medizinisches Material	634.60	+1 165	
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 303.91	-2 304	
94 204.08	87 300		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42 775.16	+44 525 *	Minderkosten aus folgenden Gründen; a) Anschaffungen wurden vorgezogen (z.B. E-Bikes), b) Verzicht auf Anschaffungen (z.B. Therapiegeräte), c) Kostengünstigere Beschaffungen.
36 795.02	100 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	52 529.56	+47 470	
29 096.88	11 700		3113 00 000	Anschaffung Hardware	19 667.78	-7 968 *	Mehrkosten für IT-Zubehör für den Bereich Beratungen und Unterstützungen.
16 510.95	13 700		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	9 203.55	+4 496	
39 664.02	21 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	19 392.10	+1 908	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
962 490.60	591 300		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	934 862.80	-343 563 *	Von den Schulen beschaffte Mobilien und Ausrüstungsgegenstände - wie Lernwaben - führten zu Mehrkosten.
17 373 192.98	14 432 800	2 900 000 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 918 225.77	+1 414 574 *	Minderaufwand bei den Energiekosten für Heizöl, Gas, Fernwärme sowie Strom. Diese Kosten hängen von der Anzahl Heizztage und den Preisen ab und sind somit sehr variabel und nicht voraussehbar.
29 391 176.39	31 653 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	33 867 466.91	-2 214 467 *	Mehrkosten infolge; a) Schulwegtransporte; Zunahmen von Fahrten für SuS zu externen Sonderschulungen und Therapien sowie Zunahme der Kosten infolge des ISR-Settings (Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschulen) und vermehrten Einzelfahrten. b) längerfristige, ungeplante Einsätze von temporär angestelltem Personal sowohl im Verwaltungs-, wie auch im Schulbereich (Springereinsätze), u.a. infolge Ausfällen von festangestelltem Personal. Minderkosten bei Menu and More (die Teuerung fiel tiefer aus als geplant).
778 393.75	1 501 700		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	948 311.28	+553 389 *	Geplante Einsätze (u.a. Evaluationen und Projektbegleitungen) von externen Beratern und Fachexperten haben sich verzögert, wurden nicht benötigt, oder konnten mit weniger Ressourcen durchgeführt werden.
403.80	3 200		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	533.70	+2 666	
3 194.15	2 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 709.50	-710	
28 033.65	260 100		3137 00 000	Steuern und Abgaben	210 091.59	+50 008	
32 857.75	48 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	36 384.05	+11 616	
1 231 362.11	1 250 900		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 346 757.25	-95 857 *	Mehrausgaben bei der Fenster- und Storenreinigung in den Schulen. In den Jahren 2023 und 2024 sind zahlreiche zusätzliche Objekte für den Schulbetrieb eröffnet worden (Schulen Freilager und Allmend, zwölf zusätzliche Züri Modular-Pavillons und eine grosse Anzahl Kleinobjekte mit Kindergärten und Betreuungen, sowie verschiedene Provisorien). Erst mit der Inbetriebnahme der Objekte können die genauen Kosten für die Fensterreinigung berechnet werden.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
249.00			3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
36 157.10	40 600		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27 638.32	+12 962	
501.90			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
291.10			3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	413.90	-414	
31 329.00			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
1 642.25	1 200		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	38.90	+1 161	
98 328.37	98 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	69 303.40	+28 697	
5 997.75	54 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29 792.60	+24 207	
1 092 050.01	1 475 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 441 859.29	+33 841	
6 679 692.05	6 551 300		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7 322 703.98	-771 404 *	Es haben mehr schulische Veranstaltungen stattgefunden als angenommen. Insbesondere die Durchführung von Projektwochen und Klassenlagern hat zugenommen.
-17 000.00	50 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-42 500.00	+92 500 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
203 568.54	200 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	229 701.58	-29 702 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
20 890.52	15 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 422.50	+11 578 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
2 796.20			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 033.55	-3 034	
470 040.15	336 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	336 949.31	-549	
429.45			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
103.36			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	75.87	-76	
146.44	500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	98.94	+401	
1 620.40			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
350 063 834.90	366 926 700		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	365 527 591.45	+1 399 109 *	Minderkosten hauptsächlich durch Abweichung zwischen den geplanten Durchschnittslohnkosten und den effektiven Lohnkosten für die kantonal angestellten Schulleitungen und Lehrpersonen.
674 003.14	862 000		3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	980 994.85	-118 995 *	Mehrkosten aufgrund von ISR-Settings (Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschulen) in gemeindeeigenen Schulen, die nicht budgetiert wurden.
273 745.00			3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4 867.50	-4 868	
61 847 972.00	67 244 500		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	61 575 276.00	+5 669 224 *	Insgesamt geringere Kosten für Beiträge an den Kanton Zürich; a) für Langzeitgymnasium, b) für Spitalschulungen (tieferer Einwohnerzahl sowie kostengünstiger Ansatz).
2 072 802.30	6 766 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 479 778.25	+5 286 222 *	Minderkosten aus folgenden Gründen; a) Die operativen Verluste der Sonderschulen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							(Buchungskreise 5030, 5031 und 5032) dürfen nicht über das steuerfinanzierte Schulamt (Buchungskreis 5010) gedeckt werden, b) Bei der Anzahl von Kindern in Vorschulkitas gab es einen deutlichen Rückgang im Vergleich zum Vorjahr, c) Vertragsauflösung mit der Betreuungseinrichtung Entlisberg.
380.00			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
374 556.10	431 200		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	586 288.05	-155 088 *	Mehrkosten, weil mehr Kinder einen Mittagstisch besuchten, der von einer privaten Unternehmung geführt wird.
13 625 538.30	15 013 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17 232 880.66	-2 219 881 *	Mehrkosten, da mehr SuS als «Ultimo-Ratio-Lösung» in privaten Schulen platziert werden mussten.
12 907.96	13 700		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	25 562.56	-11 863 *	Höhere Kosten für Rückerstattungen an Eltern aufgrund einer Zunahme von eigens durchgeführten Schulwegfahrten in auswärtige Sonderschulen bzw. für durch die Eltern vorfinanzierte ÖV-Abos.
12 311 027.70	14 855 900		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 575 623.30	+2 280 277 *	Ein Teil der Kosten für Lehrmittel und Schulmaterial wird diesem Konto zugeordnet, da die Lieferung durch die Schul- und Büromaterialverwaltung (SBMV) erfolgt. Die Minderkosten auf diesem Konto kompensieren sich mit den Mehrkosten auf dem Konto 3104 00 000.
48 521 118.85	51 712 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48 649 689.15	+3 062 911 *	a) Die im November abgeschlossene Leistungsvereinbarung zwischen Sportamt und Schulamt führt zu Minderausgaben beim Schulamt. b) Minderausgaben bezüglich IV IT-Dienstleistungen infolge geringerer Zunahme von SuS als prognostiziert, tieferen Kosten für Aus- und Weiterbildung sowie für Reparaturen und Ersatz von Geräten.
166 839 609.45	170 886 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	170 061 730.80	+824 669 *	Terminverschiebungen und Neukalkulationen von einzelnen Objekten führten zu Minderkosten.
				Ertrag			
-59 031.41	-34 100		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-50 006.82	+15 907	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-799 356.55	-900 000		4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-1 056 162.43	+156 162 *	Mehreinnahmen aufgrund mehr ausserstädtischen Gästen in einigen Gruppenhäusern, sowie mehr Logiernächte im neu eröffneten Gruppenhaus Charmey.
-10 934.15	-16 600		4230 00 000	Schulgelder	-47 705.65	+31 106 *	Erhöhte Anzahl von ausserstädtischen SuS, die eine städtische Regelschule bzw. die Kunst- und Sportschule besuchen.
-16 910.00	-33 600		4231 00 000	Kursgelder	-18 750.00	-14 850 *	Mindereinnahmen infolge weniger durchgeführten Kurse wegen geringerer Nachfrage nach Kursangeboten und zahlreichen Absagen der Teilnehmenden.
-58 514 366.40	-56 399 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-57 256 168.80	+856 369 *	Die Tarife sind einkommensabhängig. Dadurch können die Umsätze nur schwer prognostiziert werden.
-14 654.35	-24 000		4250 00 000	Verkäufe	-25 005.57	+1 006	
-5 700 337.39	-4 413 400		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 818 434.94	+405 035 *	Mehrertrag aus folgenden Gründen; a) Da mehr Klassenlager stattgefunden haben (vgl. Konto 3171 00 000) wurden auch mehr Verpflegungsbeiträge von Eltern und Erziehungsberechtigten eingenommen, b) Vergütungen für Verpflegungen sind höher als erwartet.
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-35 234.90	+35 235 *	Zahlungseingänge von abgeschriebenen Forderungen.
-176.20			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-76.64	+77	
-34 717.55	-1 100		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-9 558.75	+8 459	
-437.13			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-135.37	+135	
-15 600.00	-25 200		4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-15 600.00	-9 600 *	Die Wohnungen im Gruppenhaus Charmey wurden nicht als Dienst- sondern als Ferienwohnungen vermietet. Die Einnahmen wurden deshalb dem Konto 4472 00 000 gutgeschrieben.
-1 225 337.75	-1 418 400		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 264 910.86	-153 489 *	Mindereinnahmen aufgrund der Anpassung der Verordnung über die Gebühren für die Benutzung von städtischen Schulanlagen (Gebührenordnung; STRB-Nr. 406/2022).
-3 623.20	-51 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-11 776.05	-39 724	
-3 461 180.90	-1 908 800		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3 197 241.75	+1 288 442 *	Höhere Einnahmen aus den Kostenbeteiligungen des Kantons für die Führung der Bundes-Asyl-

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Schulklassen im Alterszentrum Peter & Paul, sowie in den Schulen Limmat und Pfingstweid.
-1 786 912.25	-1 866 500		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 970 446.40	+103 946	
-21 885.85	-200 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-3 994 774.95	+3 794 775 *	Mehrerträge aus Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Kinderbetreuung für die Jahre 2022 und 2023.
-35 739 264.00	-5 435 600		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 265 279.00	-1 170 321 *	Mindereinnahmen infolge; a) zu hoch abgegrenzter Beiträge für die städtischen Sonderschulen, b) tieferen ISR-Kostenbeteiligungen. Mehreinnahmen infolge zu tief abgegrenztem Betrag für die Asyl-Durchgangszentren.
-27 897.05			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-112 302.95	+112 303 *	Nicht budgetierte Innovationsbeiträge Smartcity «Delegationsmodell für Logopädie-Assistenzen» und «PoC Kontaktformular Management mit Künstlicher Intelligenz».
-2 118 000.00	-2 118 000		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 231 666.00	+3 113 666	
-1 620.40			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
68 421.81	110 000		5060 00 000	Mobilien	39 028.65	+70 971 *	Geringere Investitionsausgaben, da im aktuellen Rechnungsjahr nur noch Kosten für den Innenausbau eines Buses der SKB (Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen) anfielen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5026 Musikschule Konservatorium Zürich							
Erfolgsrechnung							
68 780 070.05	73 221 200	170 800	3	Aufwand	72 468 736.86	+923 263	
-21 367 465.75	-21 551 400		4	Ertrag	-22 138 942.64	+587 543	
+47 412 604.30	+51 669 800	+170 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+50 329 794.22	+1 510 806	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
1 003 930.20	770 000		5	Investitionsausgaben	775 556.70	-5 557	
+1 003 930.20	+770 000		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+775 556.70	-5 557	
Aufwand							
44 460.00	50 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	44 840.00	+5 160	
4 284 745.55	4 490 000	68 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 489 485.65	+69 014	
-30 714.55	-5 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 392.80	-3 607	
44 493 094.75	46 900 000		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	46 681 542.35	+218 458 *	Der nicht ausgeschöpfte Stellenplan führte zu Minderkosten bei den Löhnen. Hingegen mussten mehr Vikariate eingerichtet werden.
-268 287.40	-200 000		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-299 473.25	+99 473	
2 250.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 250.00	-1 250	
442 391.80	470 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	457 044.35	+12 956	
344 820.40	450 000	6 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	381 358.15	+74 842	
3 136 294.55	3 300 000	4 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 288 906.55	+15 893	
-11 393.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12 240.20	+12 240	
6 634 851.75	7 100 000	8 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 034 553.85	+73 546	
216 927.15	225 000	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	210 523.55	+14 776	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
529 974.85	560 000	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	528 086.30	+32 714	
-1 835.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 790.05	+1 790	
218 403.34	250 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	163 096.28	+86 904	
18 201.85	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	22 503.85	-7 504 *	Der Fachkräftemangel führte dazu, dass es schwieriger war, offene Lehrpersonenstellen zu besetzen. Die Ausschreibungen mussten teilweise wiederholt und auf mehreren Plattformen (online und Print) geschaltet werden.
80 483.55	100 000	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	74 929.93	+27 170	
678.25	500		3100 00 000	Büromaterial	380.15	+120	
3 556.04	4 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 682.06	+818	
76 258.30	46 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	47 868.97	-1 869	
2 002.66	3 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 981.31	+1 019	
10 706.39	15 000		3104 00 000	Lehrmittel	15 039.23	-39	
			3105 00 000	Lebensmittel	3 354.32	-3 354	
105.85			3106 00 000	Medizinisches Material			
1 990.50	500		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+500	
537.50	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	721.04	+4 279	
260 522.77	365 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	280 546.64	+84 453	
281 436.85	281 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	301 886.03	-20 286	
337 872.09	398 800	-180 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	245 852.87	-27 053	
31 161.66	32 000	80 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	56 207.00	+55 793 *	Der Aufwand für die Konzeptarbeiten zur Aktualisierung des Internetauftritts fiel geringer aus als vorausgesagt.
398.80	500		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	398.80	+101	
1 685.48	1 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 858.42	-158	
684.00	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	684.00	+316	
3 984.65	3 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8 777.40	-5 777 *	Am Lieferwagen mussten unerwartete Reparaturen ausgeführt werden.
556 198.67	610 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	639 253.99	-29 254	
14 715.00	15 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 560.00	+5 440	
19 799.86	20 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14 286.13	+5 714	
	2 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	998.00	+1 002	
84 365.42	126 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	92 230.40	+34 470	
605 063.51	750 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	771 283.29	-21 283	
746.78	2 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3 510.87	-1 511	
5 514.80	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 523.34	+477	
	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+1 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
604 320.77	707 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	706 706.71	+293	
1 644.43			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	4 672.99	-4 673	
121.15			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
-9.21			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	228.22	-228	
593.39			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
		126 000 N1	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115 934.00	+10 066	
16 000.00			3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen			
	14 000	54 000 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60 212.57	+7 787	
101 980.55	135 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	96 216.65	+38 783	
558 001.55	590 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	562 379.45	+27 621	
5 062 763.00	5 375 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 349 277.50	+26 123	
				Ertrag			
-5 460.00	-7 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-4 940.00	-2 060	
-15 286 086.90	-15 347 900		4231 00 000	Kursgelder	-14 930 092.00	-417 808 *	Im Jahr 2024 wurde die Verrechnung des Musikunterrichts mit den Partnermusikschulen umgestellt. Insgesamt rund 1,1 Millionen Franken werden neu auf den Konten-Nr. 4611 00 000, 4612 00 000 und 4636 00 000 verbucht.
-39 969.30	-35 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28 294.96	-6 705	
-23 225.35	-15 000		4250 00 000	Verkäufe	-5 387.05	-9 613 *	Es standen weniger, für den Unterricht nicht mehr benötigte Instrumente für den Verkauf zur Verfügung.
-291 823.35	-210 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-252 677.25	+42 177	
-546.35			4290 00 000	Übrige Entgelte	-92.10	+92	
-18 031.25	-15 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-27 350.10	+12 350 *	Es wurden höhere Einnahmen bei auswärtigen Konzerten erzielt.
-1 968.75	-2 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 203.15	+203	
87.15			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-102.20	+102	
-141.18			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-452.21	+452	
-338 013.40	-285 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-330 293.00	+45 293	
			4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-199 807.71	+199 808 *	Im Jahr 2024 wurde die Verrechnung des Musikunterrichts mit den Partnermusikschulen

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							umgestellt (siehe Begründung Konto-Nr. 4231 00 000).
			4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-459 678.09	+459 678 *	Im Jahr 2024 wurde die Verrechnung des Musikunterrichts mit den Partnermusikschulen umgestellt (siehe Begründung Konto-Nr. 4231 00 000).
-37 220.00	-35 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-96 613.00	+61 613 *	Die Beiträge für verschiedene Projekte fielen höher aus als budgetiert.
-4 860 016.00	-5 099 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 843 628.92	-255 371 *	Der Staatsbeitrag wurde im Budget 2024 zu hoch angesetzt.
-465 051.07	-500 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-957 330.90	+457 331 *	Im Jahr 2024 wurde die Verrechnung des Musikunterrichts mit den Partnermusikschulen umgestellt (siehe Begründung Konto-Nr. 4231 00 000).
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500000	Anschaffung übrige mobile Anlagen			
1 003 930.20	770 000		5060 00 000	Mobilien	775 556.70	-5 557	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				5030 Heilpädagogische Schule Zürich			
				Erfolgsrechnung			
	17 944 500	250 000	3	Aufwand	18 524 331.78	-329 832	
	-17 944 500		4	Ertrag	-18 524 331.78	+579 832	
		+250 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+250 000	
				Aufwand			
	5 501 700	188 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 858 257.14	-2 168 457 *	Die Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler (SuS) betraf vor allem Zyklus 1 (1. Kindergarten bis und mit 2. Klasse). Grundsätzlich hat die gesamte Schülerschaft häufig Mehrfachbeeinträchtigungen, was einen hohen Personaleinsatz bedingt.
	-180 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-81 705.76	-98 294	
	4 800 500		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	4 695 499.66	+105 000	
	-307 900		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-56 758.05	-251 142	
	99 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	42 942.64	+56 057 *	Das Budget wird aufgrund eines Erfahrungswerts erstellt. Die Nutzung lag unter der Erwartung.
	24 500	17 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	28 211.50	+13 889	
	650 300	13 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	805 516.32	-142 116	
	-15 200		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 824.11	-10 376	
	1 217 400	22 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 453 681.64	-213 982	
	43 600	900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	51 103.96	-6 604	
	109 000	2 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128 731.81	-17 632	
	-2 200		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-772.56	-1 427	
	132 600		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	61 367.05	+71 233 *	Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen konnten teilweise nicht durchgeführt oder mussten verschoben werden.
	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	10 751.25	-751	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	57 300	5 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	32 828.64	+30 371	
	2 000		3100 00 000	Büromaterial	1 858.00	+142	
	8 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 785.35	+2 015	
	2 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	209.90	+1 790	
	2 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	394.86	+2 405	
	45 500		3104 00 000	Lehrmittel	19 565.41	+25 935 *	Der Anteil von SuS im Zyklus 1 war höher als geplant. Dadurch hat sich der Lehrmittelbedarf reduziert.
	186 800		3105 00 000	Lebensmittel	214 068.65	-27 269 *	Die Schule hat das Budget insgesamt eingehalten. Die Differenz entstand aufgrund der Kostenaufteilung zwischen den vom Kanton finanzierten Angeboten (Buchungskreis 5030) und den von der Stadt Zürich finanzierten Angeboten (Buchungskreis 5010). Die Schülerinnen und Schüler werden häufig gemischt betreut, was eine Differenzierung erschwert.
	2 000		3106 00 000	Medizinisches Material	352.80	+1 647	
	16 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	171.15	+15 829 *	Der sorgfältige Umgang mit den bestehenden Geräten bedingte geringere Ersatzanschaffungen.
			3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	22.00	-22	
	9 400		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 477.35	+5 923	
	13 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7 773.88	+5 226	
	44 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 871.40	+38 229 *	In der Planung waren zusätzliche Schulstandorte geplant, die nicht realisiert werden konnten.
	3 368 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 042 727.03	+2 325 373 *	Es wurden weniger Logopädie-Dienstleistungen in Anspruch genommen als geplant. Die Reserveposition für eine externe Schulleitung musste nicht in Anspruch genommen werden. Die Informatik-Aufwendungen des Schul- und Sportdepartementes (SSD) waren tiefer als budgetiert.
	56 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24 967.05	+31 133 *	Das Budget für Übersetzungen, die schulisch indizierte Psychotherapie, sowie die Organisationsentwicklung musste nicht vollständig in Anspruch genommen werden.
	2 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		+2 000	
	4 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	832.85	+3 167	
	6 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 389.25	+5 111	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	20 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 513.34	+13 487 *	Anlässe wurden teilweise in städtischen Örtlichkeiten durchgeführt.
	69 800		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7 430.51	+62 369 *	Die Exkursionen fanden vorwiegend ausserhalb der regulären Unterrichtszeiten statt. Diese Kosten fallen unter die von der Stadt Zürich finanzierten Angebote im Buchungskreis 5010.
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	115.85	-116	
	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+5 000	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.86	-2	
	100		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+100	
	110 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	97 416.85	+12 583	
	462 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	440 306.35	+22 394	
	1 171 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 420 960.85	-249 961 *	Die Flächenbereinigung mit Auswirkungen auf die Leistungsvereinbarung und die Verrechnung fand nach der Erstellung der Budgetvorgaben statt.
	196 200		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	196 287.70	-88	
			3980 00 000	Interne Übertragungen	0.41		
				Ertrag			
	-65 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40 269.11	-25 231 *	Die Verpflegungsmöglichkeiten wurden vom eigenen Personal nicht im budgetierten Umfang genutzt.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.81	+1	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-0.64	+1	
	-100		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-69.95	-30	
			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 469 290.86	+1 469 291	
	-15 150 100		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-17 014 700.00	+1 864 600 *	Die im Vergleich zum Budget höhere Platzpauschalen des Volksschulamts (VSA) für Personal- und Sachkosten führten zu Mehrerlös.
	-2 728 800		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-2 728 800 *	Der Saldo der Erfolgsrechnung wurde, in der Annahme auf diesem Konto budgetiert, dass die Stadt Zürich einen Beitrag an die Finanzierung leistet.
			4980 00 000	Interne Übertragungen	-0.41		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich			
				Erfolgsrechnung			
	12 236 900	116 000	3	Aufwand	11 829 290.84	+523 609	
	-12 236 900		4	Ertrag	-11 829 290.84	-407 609	
		+116 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+116 000	
				Aufwand			
	5 021 600	87 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 826 122.15	+282 478 *	Aufgrund der im Vergleich zur Planung geringeren Anzahl Schülerinnen und Schüler (SuS) musste weniger Betreuungspersonal eingesetzt werden.
	-53 300		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 350.41	-27 950	
	3 278 000		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	3 193 233.01	+84 767	
	-52 800		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-39 435.35	-13 365	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	420.00	-420	
	37 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	33 472.90	+3 527	
	31 900	8 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	44 807.13	-4 407	
	531 700	6 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	514 431.18	+23 369	
	-4 500		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 605.85	-1 894	
	1 005 800	10 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	943 903.87	+72 196	
	35 900	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32 848.98	+3 351	
	89 400	1 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82 416.97	+7 983	
	-700		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-250.51	-449	
	67 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	58 972.15	+8 228	
	4 100		3091 00 000	Personalwerbung	724.65	+3 375	
	15 100	2 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	17 868.95	+31	
	500		3100 00 000	Büromaterial	326.05	+174	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	14 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19 659.48	-5 159 *	Das Budget der Schule wurde insgesamt eingehalten. Die vom Kanton Zürich finanzierten Angebote sind im Eigenwirtschaftsbetrieb (Buchungskreis 5031) abgebildet, die von der Stadt finanzierten Angebote im Schulamt (Buchungskreis 5010). Die Abweichung entstand durch die Verschiebung zwischen dem Eigenwirtschaftsbetrieb und dem Schulamt.
	100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	22.35	+78	
	2 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 324.12	+1 076	
	19 800		3104 00 000	Lehrmittel	19 440.49	+360	
	13 800		3105 00 000	Lebensmittel	63 374.20	-49 574 *	Die Abrechnung der Lebensmittelkosten zwischen dem Eigenwirtschaftsbetrieb (Buchungskreis 5031) und dem Schulamt (Buchungskreis 5010) führte zu einer Verlagerung der Kosten zu Lasten des Eigenwirtschaftsbetriebs (Buchungskreis 5031).
	900		3106 00 000	Medizinisches Material	758.95	+141	
	26 100		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 759.68	+8 340	
	1 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 532.30	-2 532	
	4 600		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 730.20	+1 870	
	36 500		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	39 081.81	-2 582	
	2 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	577.16	+2 123	
	10 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7 413.85	+2 586	
	91 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88 652.30	+2 848	
	613 200		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	578 955.51	+34 244	
	37 900		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 022.90	+33 877 *	Für Fachberatungen musste weniger externe Unterstützung in Anspruch genommen werden.
	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	306.30	+1 194	
	100		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+100	
	2 800		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	4 725.55	-1 926	
	900		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+900	
	4 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 058.90	+941	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	283.50	+217	
	18 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 519.30	+5 181	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	30 500		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23 817.92	+6 682	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.01		
	2 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+2 000	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	318.60	-319	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3.14	-3	
	800		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	457.85	+342	
	33 800		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 743.05	+3 057	
	357 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	238 882.90	+118 417 *	Die internen Verrechnungen für die Lohnadministration und IT-Dienstleistungen waren geringer als budgetiert.
	866 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	867 306.00	-406	
	30 900		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	116 656.60	-85 757	
			3980 00 000	Interne Übertragungen	0.05		
				Ertrag			
	-500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-850.00	+350	
	-781 200		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-721 603.85	-59 596	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3.09	+3	
	-2 200		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-3 666.90	+1 467	
	-400		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-438.50	+39	
			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 096 328.45	+1 096 328	
	-10 717 400		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10 006 400.00	-711 000 *	Die im Vergleich zum Budget geringere Anzahl von SuS sowie die leicht tiefere Platzpauschalen des Volksschulamts (VSA) für Personal- und Sachkosten führten zu einem geringeren Erlös.
	-735 200		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-735 200 *	Der Saldo der Erfolgsrechnung wurde in der Annahme auf diesem Konto budgetiert, dass die Stadt Zürich einen Beitrag an die Finanzierung leistet.
			4980 00 000	Interne Übertragungen	-0.05		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				5032 Schule Fokus Sehen			
				Erfolgsrechnung			
	4 468 800	19 400	3	Aufwand	5 283 186.60	-794 987	
	-4 468 800		4	Ertrag	-5 283 186.60	+814 387	
		+19 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+19 400	
				Aufwand			
	689 200	14 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	804 687.99	-100 688 *	In der Schule Fokus Sehen werden seit dem Schuljahr 2024/25 im Zyklus 1 (1. Kindergarten bis und mit 2. Klasse) vier Kinder mit hohem Betreuungsbedarf beschult.
	1 972 100		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	1 940 811.61	+31 288	
	19 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	18 127.79	+1 472	
	16 300	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	13 094.30	+4 506	
	168 900	1 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175 503.67	-5 604	
	367 500	1 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	375 920.97	-6 721	
	11 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 222.27	+378	
	28 700	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 082.25	+818	
	26 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29 308.07	-2 808	
	1 200		3091 00 000	Personalwerbung		+1 200	
	5 600	400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 563.28	-563	
	400		3100 00 000	Büromaterial	100.95	+299	
	700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	450.00	+250	
	1 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 003.60	+696	
	35 500		3104 00 000	Lehrmittel	15 282.32	+20 218 *	Ein Lehrmittel nähert sich dem Ende des Lebenszyklus. Da die Übertragung von Lehrmitteln in E-Text teuer ist, hat die Schulleitung entschieden, mit der Übertragung zu warten, bis das neue Lehrmittel zur Verfügung steht.
	36 600		3105 00 000	Lebensmittel	22 227.84	+14 372	
	300		3106 00 000	Medizinisches Material	219.70	+80	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	586.40	+1 414	
	9 100		3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 381.90	+3 718	
	6 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 969.81	+30	
	2 600		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 176.64	+423	
	66 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36 137.60	+30 362	
	166 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	95 534.41	+71 266 *	Der Bedarf an Dienstleistungen im Bereich Beratung und Unterstützung des Zentrums für Gehör und Sprache Zürich (ZGSZ) war geringer als geplant. Die Verpflegung der Schülerinnen und Schüler (SuS) wurde vermehrt selber organisiert, wodurch die Anlieferungen von Externen geringer ausfielen.
	6 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 006.70	+3 993	
	2 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	235.40	+1 765	
	200		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+200	
	45 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	30 154.00	+14 846	
	1 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	420.03	+580	
	700		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	462.50	+238	
	6 200		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	7 970.91	-1 771	
	43 300		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39 713.06	+3 587	
	1 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+1 000	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.20	-1	
			3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	910 739.53	-910 740	
	25 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17 183.05	+8 317	
	172 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	136 960.30	+35 140	
	500 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500 727.75	-28	
	29 700		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	48 217.85	-18 518	
			3980 00 000	Interne Übertragungen	0.95	-1	
			Ertrag				
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-11.80	+12	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-15 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21 459.85	+6 460	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-566.00	+566	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.99	+1	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-1.16	+1	
	-1 400		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 395.85	-4	
	-754 300		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1 271 650.00	+517 350 *	Die Anzahl SuS von anderen Kantonen (Aargau, Thurgau) war höher als geplant.
	-29 800		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-37 200.00	+7 400	
	-3 126 700		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 950 900.00	+824 200 *	Eine im Vergleich zum Budget höhere Platzpauschale für Personal- und Sachkosten des Volksschulamts (VSA) führte zu Mehrerlös.
	-541 600		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-541 600 *	Der Saldo der Erfolgsrechnung wurde in der Annahme auf diesem Konto budgetiert, dass die Stadt Zürich einen Beitrag an die Finanzierung leistet.
			4980 00 000	Interne Übertragungen	-0.95	+1	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				5033 Viventa15plus			
				Erfolgsrechnung			
	7 776 100	53 900	3	Aufwand	8 369 446.42	-539 446	
	-7 776 100		4	Ertrag	-8 369 446.42	+593 346	
		+53 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+53 900	
				Aufwand			
	2 739 500	-400 000 N2 41 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 568 551.95	-187 852 *	Die Kosten für die auserschulische Betreuung fallen neu bei Viventa15plus (V15) an, können aber der Fachschule Viventa (FSV) verrechnet werden. Seit dem Schuljahr 2024/25 hat es in der Sonderschule (V15) vermehrt Schülerinnen und Schüler (SuS) mit besonders hohem Betreuungsbedarf.
	-21 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27 017.60	+5 518	
	2 035 100	400 000 N2	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 421 318.65	+13 781	
	-100		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-173.75	+74	
	34 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	19 208.45	+14 792	
	2 800	3 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 810.00	-8 810 *	Erstmalige Prämienauszahlung gemäss Vorgaben des Volksschulamts in Anlehnung an das Schulamt.
	309 100	2 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	323 347.35	-11 347	
	-1 300		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-904.90	-395	
	661 500	4 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	609 006.20	+57 394	
	19 500	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20 468.70	-769	
	47 600	500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51 717.40	-3 617	
	-200		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-143.60	-56	
	15 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 646.90	-3 647	
	800		3091 00 000	Personalwerbung	3 369.80	-2 570	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000	1 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	7 979.34	-1 979	
	200		3100 00 000	Büromaterial	87.95	+112	
	5 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9 356.66	-3 557	
	200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	315.00	-115	
	200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	134.58	+65	
	5 900		3104 00 000	Lehrmittel	8 484.69	-2 585	
	55 000		3105 00 000	Lebensmittel	139 287.13	-84 287 *	Mit dem Umzug im August 2024 aus den Schulhäusern Bremgartnerstrasse und Gutstrasse in das Schulhaus Dorflinde musste ein neues Verpflegungskonzept eingeführt werden. Die fertigen Mahlzeiten für die SuS und das Betreuungspersonal werden neu von der FSV zubereitet und bezogen.
	2 500		3106 00 000	Medizinisches Material	10.00	+2 490	
	2 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38.00	+2 362	
	800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	262.90	+537	
	1 200		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 007.30	+193	
	3 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		+3 000	
	17 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	31 780.80	-14 781 *	Für zwei neue stark beeinträchtigte SuS mussten Spitalbetten angeschafft werden.
	20 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56 004.25	-35 904 *	Mit dem Umzug in das grössere Schulhaus Dorflinde sind auch höhere Nebenkosten angefallen.
	674 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	936 297.97	-261 498 *	Mehrkosten durch höheren Therapiebedarf der SuS und höherer Verwaltungsaufwand durch die FSV aufgrund der exakten Abgrenzung zwischen der FSV und V15.
	5 900		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 030.40	-1 130	
	1 700		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 373.45	-2 673	
	200		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	453.60	-254	
	2 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+2 000	
	450 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	484 387.00	-34 387	
	8 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 419.75	+1 580	
	25 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19 300.10	+5 700	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	24 600		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 046.95	+2 553	
	212 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	198 511.60	+14 388	
	409 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	413 671.45	-3 771	
				Ertrag			
	-95 600		4220 00 000	Steuer- und Kostgelder	-45 229.95	-50 370 *	Mit der Einführung des Eigenwirtschaftsbetriebs bei V15 werden die Elternbeiträge für die auserschulische Betreuung von der FSV eingenommen, da auch die Kosten für die Betreuung bei der FSV anfallen.
			4250 00 000	Verkäufe	-2 852.45	+2 852	
	-11 800		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-149 483.88	+137 684 *	Höhere Nachfrage nach Betreuung durch die Eltern der SuS. Die Gesamtkosten für die auserschulische Betreuung müssen der FSV verrechnet werden.
	-2 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 102.60	-1 397	
			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-221 454.74	+221 455	
	-7 666 200		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 927 445.00	+261 245 *	Mehr SuS ergeben einen höheren Staatsbeitrag.
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4 106.00	+4 106	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-17 771.80	+17 772	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5050 Schulgesundheitsdienste							
Erfolgsrechnung							
26 907 876.06	29 014 100	393 600	3	Aufwand	28 403 953.81	+1 003 746	
-4 887 164.56	-4 877 600		4	Ertrag	-4 809 109.72	-68 490	
+22 020 711.50	+24 136 500	+393 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+23 594 844.09	+935 256	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
188 616.25	210 000		5	Investitionsausgaben	233 249.10	-23 249	
+188 616.25	+210 000		6	Investitionseinnahmen	+233 249.10	-23 249	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
17 790 565.00	18 943 600	297 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 891 467.80	+349 332 *	Aus verschiedenen Neuanstellungen ergaben sich Rotationsgewinne.
-198 711.60			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-120 113.50	+120 114	
174 225.00	170 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	181 866.00	-11 866	
40 443.30	2 100	26 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	41 421.65	-12 422 *	Es wurden einmalige Vergütungen für die Übernahme ausserordentlicher Stellvertretungen (Art. 68 Abs. 1 lit. b PR) und die Übernahme zusätzlicher Arbeitspensen (Art. 68 Abs. 1 lit. c PR) ausbezahlt.
1 129 958.50	1 210 800	20 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 202 685.40	+28 915	
-6 477.25			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 187.95	+5 188	
2 290 697.55	2 487 400	35 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 532 636.00	-10 136	
76 825.05	81 300	1 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	75 831.25	+6 769	
190 882.50	204 500	3 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	193 314.15	+14 486	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 064.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-847.20	+847	
113 587.69	140 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	128 921.85	+11 078	
11 488.40	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	10 757.95	+4 242	
56 544.45	68 300	9 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	55 340.71	+21 959	
4 777.53	1 900		3100 00 000	Büromaterial	1 875.71	+24	
33 530.41	50 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39 318.94	+11 181	
41 184.40	37 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	48 089.18	-10 989 *	Ab April 2024 wurden die Preise vom Lieferanten pro Zoom-Druck um 31% (Monodrucke) und 11% (Farbdrucke) erhöht.
7 978.86	8 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 013.85	+3 186	
31 180.20	35 500		3104 00 000	Lehrmittel	35 941.02	-441	
508 080.85	534 000		3106 00 000	Medizinisches Material	511 734.82	+22 265	
2 057.00	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	367.90	+2 132	
1 283.55	1 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 266.70	+233	
44 261.75	104 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	59 915.57	+44 084	
13 470.45	23 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13 633.40	+9 667	
1 698 277.42	1 989 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 580 459.60	+409 340 *	a) Weniger audiopädagogische Leistungen. b) Projektverzögerung im Stab. c) Kostengünstigere Umsetzung einzelner Schwerpunkte in der Suchtprävention.
64 730.70	53 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	54 268.55	-669	
665.15	11 000		3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	5 616.41	+5 384	
4 353.95	4 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	3 330.25	+1 170	
149 982.90	162 300		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	156 818.95	+5 481	
526.85	5 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 869.70	+2 930	
84 307.93	74 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	97 306.65	-22 707 *	a) Umsetzung einer einheitlichen Regelung betreffend Kostenbeteiligung an Mobiltelefon-Abo- und Gerätekosten für das mittlere und obere Kader. b) Höherer Bedarf beim Schulpsychologischen Dienst.
-570.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 280.00	+1 280	
18 914.45	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	14 978.79	-4 979	
32 582.25	61 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61 742.10	+158	
85.12			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	5.99	-6	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
50.10			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	2.05	-2	
31.30			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
23 120.40	33 200		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	24 470.17	+8 730	
45 983.95	51 200		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	42 640.35	+8 560	
21 926.70	28 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23 038.60	+5 861	
2 406 138.10	2 405 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 432 434.45	-26 634	
				Ertrag			
-17 525.20	-10 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 479.50	+6 480	
-4 151 730.40	-4 163 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 091 638.70	-72 261	
-490.00	-1 600		4250 00 000	Verkäufe	-80.00	-1 520	
-31 376.60	-20 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 927.70	+628	
-14 731.64	-25 400		4290 00 000	Übrige Entgelte	-15 799.46	-9 601 *	Der Ertrag der Suchtpräventionsstelle wurde im Konto 4290 00 000 geplant, aber im Konto 4240 00 000 effektiv verbucht.
-40.18			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-9.76	+10	
-9 685.50	-8 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10 392.00	+1 892	
-7.59			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-8.10	+8	
-62.65			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-62.60	+63	
-661 483.50	-647 900		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-653 711.90	+5 812	
-31.30			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
188 616.25	210 000		5060 00 000	Mobilien	233 249.10	-23 249	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5063 Fachschule Viventa							
Erfolgsrechnung							
36 544 621.79	30 526 700	245 900	3	Aufwand	30 469 948.18	+302 652	
-17 480 162.38	-10 069 100		4	Ertrag	-10 755 754.65	+686 655	
+19 064 459.41	+20 457 600	+245 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 714 193.53	+989 307	
Aufwand							
70 854.00	75 500		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	67 209.60	+8 290	
6 312 980.20	4 479 600	60 000 N1 69 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 596 502.30	+12 998	
-73 047.25	-25 600		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-62 581.00	+36 981	
15 535 705.30	12 671 900	-60 000 N1 128 300 N4	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	12 853 298.15	-113 098 *	Mit der Übernahme der beruflichen Grundbildungen Gesundheit durch das Careum bzw. Hauswirtschaft durch die Allgemeine Berufsschule Zürich (ABZ) entstanden Mehrkosten.
-28 678.20	-47 400		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-53 413.40	+6 013	
-2 750.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
169 191.15	136 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	146 699.35	-10 099	
112 187.90	146 300	6 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	101 212.35	+51 288 *	Weniger Zusatzaufgaben neben dem ordentlichen Schulbetrieb.
1 400 493.85	1 153 700	13 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 107 937.00	+58 963	
-1 944.60	-4 900		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 732.70	-2 167	
3 013 716.95	2 470 400	23 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 483 997.00	+9 803	
96 050.90	73 700	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	69 252.25	+5 248	
236 745.05	177 100	2 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	178 919.40	+281	
-331.75	-200		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-438.20	+238	
128 210.83	124 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	109 868.05	+14 132	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 729.80	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 929.45	+5 071	
39 466.00	64 600	2 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	76 864.39	-10 264	
1 378.85	1 200		3100 00 000	Büromaterial	69.35	+1 131	
69 792.71	65 600		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64 708.09	+892	
70 722.27	117 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	54 906.19	+62 794 *	Weniger Broschüren und Publikationen in Papierform und weniger Werbeaktionen.
6 258.97	8 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 619.85	+2 680	
122 599.32	197 400		3104 00 000	Lehrmittel	151 528.30	+45 872	
285 903.66	268 800		3105 00 000	Lebensmittel	252 809.07	+15 991	
37 079.70	98 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87 657.95	+10 342	
5 988.42	8 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9 335.27	-835	
191.80	1 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 054.50	+446	
468.00			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
7 922.40	25 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	29 786.64	-4 787	
544 578.00	486 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	536 079.90	-49 480	
259 577.00	196 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	272 437.96	-75 938 *	Die Kosten für die ausserunterrichtliche Betreuung der Schülerinnen und Schüler (SuS) von Viventa15plus (V15) müssen durch die Fachschule Viventa (FSV) getragen werden. Diese fielen im Jahr 2024 höher aus als in den früheren Jahren.
67 505.83	83 700		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30 883.86	+52 816 *	Bei Projekten musste weniger externe Beratung in Anspruch genommen werden als angenommen.
517.35	600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	504.75	+95	
12 250.10	18 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	12 295.80	+5 704	
56 143.80	47 400		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64 408.85	-17 009 *	Für die Reinigung der Umgebung der Schulhäuser Wengi und Wipkingen über die Wochenenden musste eine externe Unternehmung herangezogen werden.
28 700.51	40 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 770.91	+9 229	
	300		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+300	
2 826.30	500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+500	
2 167.73	2 200		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 806.70	-3 607	
	300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		
160.00	5 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 138.40	+4 062	
31 915.46	42 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 010.00	+13 590	
193 001.44	185 800		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	159 922.81	+25 877	
-700.00	5 200		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-4 700.00	+9 900	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 555.85	24 600		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	11 016.65	+13 583 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
220.20	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	81.10	+19	
2.39			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	58.47	-58	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	0.07		
	30 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7 000.00	+23 000 *	Weniger BVJ-Lernende aus der Stadt Zürich wurden in ausserstädtischen Schulen unterrichtet.
28 650.00	28 600		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	19 238.00	+9 362	
228 459.10	278 700		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	209 311.05	+69 389	
1 272 618.50	1 146 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 086 481.20	+59 619	
6 180 586.00	5 609 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 665 902.50	-56 503	
				Ertrag			
-3 880.12	-2 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 140.80	+3 141	
-51 429.00			4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-11 108.65	+11 109 *	Die Elternbeiträge der SuS von V15 für die ausserunterrichtliche Betreuung werden von der FSV vereinnahmt, da auch die Kosten für diese Betreuung bei der FSV anfallen.
-1 875 965.13	-1 934 500		4231 00 000	Kursgelder	-1 930 713.31	-3 787	
	-510 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-710 911.00	+200 411 *	Höherer Verwaltungsaufwand durch die FSV verrechnet an V15.
-311 057.42	-279 100		4250 00 000	Verkäufe	-287 343.79	+8 244	
-125 182.10	-119 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-316 963.50	+197 264 *	Ein Teil der Mehrkosten verursacht durch die Übernahme der beruflichen Grundbildungen; Gesundheit durch das Careum beziehungsweise Hauswirtschaft durch die Allgemeine Berufsschule Zürich (ABZ) wurde zurückerstattet.
-10 144.50			4290 00 000	Übrige Entgelte	-0.50	+1	
-872.66	-100		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-221.40	+121	
-44 616.60	-46 200		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-43 583.65	-2 616	
	-453 400		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-484 387.00	+30 987	
-13 246 788.00	-4 980 400		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5 166 216.00	+185 816 *	Höhere Staatsbeiträge für die Berufsvorbereitungsjahre und die Grundbildung Hauswirtschaft.
-85 168.00	-20 200		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-60 478.00	+40 278 *	Mehr ausserstädtische Lernende im BVJ der FSV.
-1 725 058.85	-1 723 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 738 687.05	+15 687	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5070 Sportamt						
Erfolgsrechnung						
135 552 027.33	149 129 500	641 700	3 Aufwand	152 459 140.61	-2 687 941	
-51 378 426.67	-52 336 900		4 Ertrag	-54 348 039.66	+2 011 140	
+84 173 600.66	+96 792 600	+641 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+98 111 100.95	-676 801	
Dienstabteilung mit Globalbudget- Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget- Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
438 459.05	375 000		5 Investitionsausgaben	55 599.13	+319 401	
+438 459.05	+375 000		6 Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+55 599.13	+319 401	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500502 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
170 280.15	375 000	5060 00 000	Mobilien	55 599.13	+319 401 *	Ersatzinvestitionen in Fahrzeuge konnte reduziert, oder in Folgejahre verschoben werden.
500503 Anschaffung übrige mobile Anlagen						
138 178.90		5060 00 000	Mobilien			
554501 Darlehen an Verein Traglufthallen Fraudental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Fraudental						
130 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			

3.10 Sozialdepartement

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
215 895 992.60	252 902 600	828 700	3	Aufwand	236 675 316.64	+17 055 983	
-10 525 283.56	-11 483 900		4	Ertrag	-14 482 687.84	+2 998 788	
+205 370 709.04	+241 418 700	+828 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+222 192 628.80	+20 054 771	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
49 913.00	2 200 000		5	Investitionsausgaben	200 000.00	+2 000 000	
			6	Investitionseinnahmen	-6 660.00	+6 660	
+49 913.00	+2 200 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+193 340.00	+2 006 660	
Aufwand							
23 205.00	27 600	200 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23 405.00	+4 395	
1 560.00	2 000		3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1 660.00	+340	
6 194 971.20	6 415 900	163 900 N1 106 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 529 117.10	+156 983	
-50 709.80	-51 700		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-57 162.30	+5 462	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 000.00	-1 000	
51 994.00	59 100	1 600 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	53 747.00	+6 953	
13 819.55	6 100	8 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 272.00	-4 272	
394 851.95	412 400	11 400 N1 7 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	413 789.55	+17 410	
-2 674.35			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 144.55	+1 145	
854 616.80	868 200	19 900 N1 12 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	905 522.90	-4 923	
26 397.55	27 400	600 N1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	25 388.90	+3 011	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
66 819.20	69 300	1 500 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66 307.55	+5 692	
		1 200 N4					
-451.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-188.25	+188	
40 828.00	26 800		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30 668.25	-3 868	
37 692.40	47 500	2 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	38 267.38	+12 133	
202.40	1 500		3100 00 000	Büromaterial	355.98	+1 144	
4 156.40	8 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 706.65	+4 793	
15 088.74	18 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	13 076.51	+5 123	
7 345.70	11 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 075.87	+2 024	
321.61	4 300		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39.80	+4 260	
694.96	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	432.75	+4 567	
	600		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	33.50	+567	
155 872.63	135 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	85 446.74	+49 853	
740 565.69	760 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	669 311.71	+90 888	
597.90	500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	929.05	-429	
4 568.30	11 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 421.28	+6 879	
3 511.63	12 700		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 953.15	+7 747	
6 247.00	14 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	7 365.75	+7 234	
1 203.60	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+1 500	
66 351.40	81 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	52 404.83	+28 595	
29 328.49			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
500.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 500.00	-1 500	
7 176.50	13 600		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 825.34	+8 775	
16 678.00	16 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 676.00	+24	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	34.50	-35	
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	1 257 805.47	-35 305	
1 225 162.79	1 252 800		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 351 490.32	-98 690 *	Höherer Anteil ausbezahlter Stunden für Beziehende von Zusatzleistungen zur AHV und IV in der Jobkartenarbeit als budgetiert
27 822 147.57	36 057 900		3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	35 150 100.02	+907 800 *	Tiefere Beiträge an AOZ aufgrund: a) veränderte Zusammensetzung der Fälle nach Status, -529 Fälle bei vorläufig Aufgenommenen mit Verbleib bis 7 Jahre und +409 Fälle bei Schutzstatus S

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							(-3,0 Mio. Fr.); b) tiefere Transferleistungen in städtischen Kollektivunterkünften (-1,1 Mio. Fr.); c) weniger Ausgaben für AHV-Mindestbeiträge (-0,2 Mio. Fr.); d) höhere Unterbringungskosten (+2,0 Mio. Fr.); e) höhere Transferleistungen (+1,4 Mio. Fr.) aufgrund höherer Wohnkosten (+3,1 Mio. Fr.), tieferer Kosten für Bildungsmassnahmen, die nicht via Integrationsagenda finanziert werden, (-0,7 Mio. Fr.) und medizinische Grundversorgung (-1,2 Mio. Fr.) sowie höheren Grundbedarf für Lebensunterhalt infolge veränderter Fallkonstellation (+0,2 Mio. Fr.)
24 743 800.00	32 503 700	399 000 N2	3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	33 082 755.00	-180 055 *	Insgesamt höhere Prozesskosten aufgrund a) höherer Personal- und Sachkosten in städtischen Kollektivunterkünften (0,74 Mio. Fr.) und b) weniger Fälle als budgetiert (-0,56 Mio. Fr.)
11 278 764.55	21 482 400		3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	13 045 509.35	+8 436 891 *	a) Budget für Massnahmen im Bereich MNA wurde nicht ausgeschöpft (Fr. 182 000 für neue Massnahme «Besserer Zugang zum Wohnraum für Geflüchtete» und zur Aufstockung der Freiwilligenarbeit), (-5,0 Mio. Fr.); b) mehr Teilnehmende beim «TAST Integral» konnten über Integrationsagenda finanziert werden (-1,6 Mio. Fr.); c) geringere Personalkosten im «BBJE» infolge späterer Rekrutierung sowie tiefere Sachkosten (-1,3 Mio. Fr.); d) weniger Teilnehmende an «Integration Intensiv» (-0,2 Mio. Fr.); e) Schliessung eines Standorts von «Züri rollt» (-0,1 Mio. Fr.); f) weniger Teilnehmende bei «Basics Intensiv» und «GEP Basisstufe» (-0,2 Mio. Fr.)
20 000.00	50 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+50 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 00 000
175 500.00	180 800		3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	180 765.00	+35	
30 000.00	30 900		3636 00 103	Beiträge an infoSakta	30 900.00		
143 000.00	146 600		3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	146 575.00	+25	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 742 897.00	2 041 500		3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	1 683 891.00	+357 609 *	Beitrag ist leistungsabhängig, maximale Anzahl subventionierter Dienstleistungsstunden wurde nicht ausgeschöpft
723 833.00	600 000		3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	622 250.00	-22 250	
40 000.00	70 000		3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	40 000.00	+30 000	
47 500.00	48 900		3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	48 925.00	-25	
125 000.00	128 100		3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	128 125.00	-25	
77 000.00	77 000		3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	70 000.00	+7 000	
314 728.15	320 200		3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	320 135.65	+64	
304 260.90	306 400		3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	306 360.90	+39	
216 000.00	221 400		3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	221 400.00		
105 000.00	96 800		3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	96 784.50	+16	
28 700.00	29 600		3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	29 600.00		
380 200.00	389 700		3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	389 705.00	-5	
783 000.00	783 000		3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	783 000.00		
279 300.00	286 300		3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	286 282.50	+18	
322 000.00	330 100		3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	330 050.00	+50	
315 000.00	322 900		3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	322 875.00	+25	
657 000.00	657 000		3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	657 000.00		
394 400.00	404 300		3636 00 127	Beiträge an OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	404 260.00	+40	
618 450.00	824 600		3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	618 450.00	+206 150 *	Beitrag ist leistungsabhängig, maximale Anzahl teilnehmender Stadtzürcher Jugendlicher wurde nicht erreicht
167 050.00	311 700		3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	311 702.50	-3	
260 230.00	268 000		3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	268 036.90	-37	
6 000.00	6 000		3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	9 000.00	-3 000	
255 000.00	261 400		3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	261 375.00	+25	
64 900.00	69 200		3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	51 580.00	+17 620	
90 000.00	92 700		3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	92 700.00		
25 000.00	25 200		3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	24 900.00	+300	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
81 500.00	99 500		3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	99 500.00		
391 850.00	403 700		3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	403 605.50	+95	
143 500.00	147 800		3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	147 087.50	+713	
105 226.00	308 000		3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	261 048.00	+46 952	
8 044 782.27	12 580 700		3636 00 142	Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	9 181 948.73	+3 398 751 *	Tiefere Beteiligung an den Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas als budgetiert (-2,95 Mio. Fr.) und langsamerer Ausbau im Programm «Gut vorbereitet in den Kindergarten» als geplant (-0,45 Mio. Fr.)
	-1 000 000		3636 00 153	Pauschalabzug Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		-1 000 000 *	Gestützt auf Erfahrungswerte wird Pauschalabzug für «nicht ausgeschöpfte Kredite an Dritte» in Abzug gebracht. Von Abzug betroffen sind hauptsächlich leistungsabhängige Beiträge, welche an Anzahl Teilnehmer*innen bzw. Einwohner*innen der Stadt gekoppelt sind.
60 000.00	71 800		3636 00 161	Beiträge an Caritas für Incluso	71 750.00	+50	
18 000.00	18 000		3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000.00		
35 000.00	35 900		3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	35 875.00	+25	
96 500.00	99 400		3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	99 395.00	+5	
9 000.00	9 000		3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000.00		
179 538.85	243 100		3636 00 167	Beiträge an Verein Arche Zürich	243 163.85	-64	
99 000.00	99 000		3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000.00		
129 417.00	176 300		3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	176 300.00		
150 000.00	153 800		3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	153 750.00	+50	
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	248 191.30	+9	
35 000.00	71 800		3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	55 875.00	+15 925	
1 977 260.00	1 977 300		3636 00 182	Beiträge an Suchtfachstelle Zürich	1 977 260.00	+40	
333 500.00	333 500		3636 00 183	Beiträge an Pro Infirmitas Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	333 500.00		
45 500.00	46 900		3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	46 865.00	+35	
150 000.00	154 500		3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	154 500.00		
50 000.00	50 000		3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	50 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
90 000.00	92 300		3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	92 250.00	+50	
40 000.00	41 200		3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	41 200.00		
50 000.00	51 500		3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	51 500.00		
96 000.00	98 900		3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	98 880.00	+20	
108 000.00	141 700		3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	164 440.00	-22 740	
30 000.00	30 900		3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	30 900.00		
19 000.00	20 000		3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	19 000.00	+1 000	
	175 000		3636 00 196	Beiträge an Verein Liebi+	175 000.00		
49 200.00	49 100		3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 200.00	-100	
81 600.00	83 600		3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	83 640.00	-40	
	40 000		3636 00 199	Beiträge an Verein Espoir		+40 000 *	Der Verein Espoir hat das Angebot nicht weitergeführt.
1 532 091.00	1 563 200		3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 563 213.00	-13	
1 163 580.00	1 194 000		3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 189 977.00	+4 023	
1 696 682.05	1 729 400		3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	1 729 346.05	+54	
990 644.15	1 064 300		3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grünau	1 014 347.15	+49 953	
1 887 159.85	1 931 700		3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 928 148.85	+3 551	
1 501 413.95	1 532 900		3636 00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 529 418.95	+3 481	
788 834.00	809 200		3636 00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	808 622.00	+578	
580 414.40	590 300		3636 00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	590 356.40	-56	
912 300.00	939 700		3636 00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	939 669.00	+31	
1 379 800.05	1 410 900		3636 00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 410 886.05	+14	
898 860.05	960 700		3636 00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	918 225.05	+42 475	
1 255 365.30	1 280 600		3636 00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 280 601.30	-1	
521 530.15	532 600		3636 00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	532 657.15	-57	
1 687 414.15	1 722 600		3636 00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 722 652.15	-52	
1 250 018.15	1 310 900		3636 00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 280 946.15	+29 954	
631 516.00	647 700		3636 00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	647 692.00	+8	
695 453.00	710 600		3636 00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	710 696.00	-96	
240 931.95	246 200		3636 00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadtthaus	240 931.95	+5 268	
425 644.80	437 300		3636 00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	437 389.80	-90	
402 941.95	413 900		3636 00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	413 942.95	-43	
916 603.05	940 800		3636 00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	940 813.05	-13	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
450 938.20	492 300		3636 00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	463 532.20	+28 768	
430 600.00	443 500		3636 00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	443 518.00	-18	
414 907.10	445 000		3636 00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	425 929.10	+19 071	
399 469.00	409 800		3636 00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	409 750.00	+50	
424 168.10	435 800		3636 00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	435 748.10	+52	
274 860.00	282 400		3636 00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	282 321.00	+79	
72 418.00	75 000		3636 00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	73 240.00	+1 760	
429 686.00	443 900		3636 00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	440 402.00	+3 498	
176 700.00	182 000		3636 00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	182 001.00	-1	
394 973.00	407 300		3636 00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	403 790.00	+3 510	
99 570.90	99 600		3636 00 260	Beiträge an Verein Kultur Bahnhof Affoltern KuBaA	99 570.90	+29	
27 904.80	55 100		3636 00 261	Beiträge an Verein Kulturbiotop für das Kulturlokal Mundwerk	27 904.80	+27 195	
136 000.00	140 100		3636 00 262	Beiträge an Verein Pädagogische Aktion Zürich PAZ für Mobile Spielanimation	140 080.00	+20	
163 384.95	163 400		3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	163 384.95	+15	
113 057.45	115 100		3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	115 057.45	+43	
127 140.70	168 000		3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	165 322.80	+2 677	
257 600.00	270 400		3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier	264 040.00	+6 360	
2 286 476.65	2 567 600	-154 000 N1	3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	2 214 938.90	+198 661 *	Der Maximalbeitrag wurde infolge geringerer Anzahl von Gesuchen nicht ausgeschöpft.
133 000.00	136 300		3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	136 325.00	-25	
280 570.00	240 000	60 000 N1	3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	343 746.50	-43 747	
50 000.00	50 000		3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	50 000.00		
	75 000		3636 00 314	Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht	75 000.00		
	214 900	31 000 N1	3636 00 315	Beiträge an Verein Solidara für Café Yucca	245 900.00		
	200 000		3636 00 316	Starthilfen und Beiträge für den Bereich Flucht und Migration	175 920.00	+24 080	
	258 500		3636 00 317	Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause	259 000.00	-500	
		154 000 N1	3636 00 318	Beiträge an Vereine Nachbarschaftshilfe	154 000.00		

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
638 156.50	1 245 300		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	3 331 699.56	-2 086 400 *	Erfolgsneutrale Verbuchung der Unterstützungsbeiträge zulasten der Sonderrechnungen (Zweckgebundene Zuwendungen). Ausgaben auf den Konten 3636 00 000, 3637 00 000 und teilweise 3130 00 000 werden durch Entnahmen auf dem Konto 4502 00 000 entlastet.
5 274.15	20 000		3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	1 000.00	+19 000 *	Weniger Gesuche als budgetiert
81 532 348.88	83 867 000		3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	77 670 107.90	+6 196 892 *	Minderbedarf für subventionierte Kinderbetreuung nach anhaltendem Rückgang der Nachfrage nach subventionierten Plätzen infolge sinkender Kinderzahl in der Stadt (-6.2 Mio. Fr.)
192 914.00	192 900		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	178 994.00	+13 906	
212 384.00			3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	94 904.00	-94 904 *	Ausserplanmässige Abschreibungen gemäss Werthaltigkeitstest Beteiligungen
4 054.20	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 842.30	+4 158	
60 477.00	59 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61 870.30	-2 070	
9 082 940.15	9 108 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 090 789.95	+18 110	
				Ertrag			
-47 200.00	-50 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-37 300.00	-12 700 *	Anzahl ausgestellter Bewilligungen für Kindertagesstätten und private Horte lag tiefer als budgetiert
-726.00	-5 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-120.00	-4 880	
-529.00	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9.60	-990	
-58 548.42	-1 222 500		4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 257 805.47	+35 305	
-43.50			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		+15	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-14.78		
-8 496 784.45	-8 702 100		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 475 616.15	-226 484 *	Geringere Verrechnung von Raumkosten durch IMMO
-670 576.10	-1 308 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-3 343 513.11	+2 035 013	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-12 350.40	-34 800		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-10 059.60	-24 740 *	Weiterverrechnung der effektiven Aufwendungen für die Koordination der Bundessubventionen für familienergänzende Kinderbetreuung im Kanton Zürich
-45 565.49	-40 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-68 830.87	+28 831 *	Effektive Aufwendungen für Aufsichtstätigkeiten sowie Übernahme der Krippenaufsicht für eine weitere Gemeinde
-120 000.00	-120 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000.00		
			4636 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Ehe- und Familienberatung	-15 210.00	+15 210 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-17 849.00			4636 00 105	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	-96 351.90	+96 352 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-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 ada-zh	-11 047.00	+11 047 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-4 500.00			4636 00 119	RE Verein Glattwägs			
-237 279.00			4636 00 120	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung Domicil	-159 818.00	+159 818 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-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	-43 581.00	+43 581 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
			4636 00 129	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	-254 498.00	+254 498 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-51 490.00			4636 00 130	Rückerstattungen von Beiträgen durch Swiss ProWork AG			
			4636 00 139	Rückerstattungen von Beiträgen durch Marie Meierhofer Institut für das Kind	-5 125.00	+5 125	
-380 273.00			4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	-472 190.56	+472 191 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-6 000.00			4636 00 161	Rückerstattungen von Beiträgen durch Caritas für Inclusio			
-18 000.00			4636 00 181	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft			
			4636 00 182	Rückerstattungen von Beiträgen durch Suchtfachstelle Zürich	-10 702.00	+10 702 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-75 690.00			4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	-63 800.00	+63 800 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-1 680.00			4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen	-5 880.00	+5 880	
-73 138.00			4637 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	-31 214.80	+31 215 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-6 051.65			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500015	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
49 913.00			5060 00 000	Mobilien			
	200 000		500016	Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich			
			5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
			6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-6 660.00	+6 660	
			500017	Beteiligung an Stiftung Mietkautionsbürgschaften			
	2 000 000		5520 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		+2 000 000 *	Verzögerung bei der Erarbeitung Verordnung zur Stiftung Mietkautionsbürgschaften

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5510 Support Sozialdepartement							
Erfolgsrechnung							
31 976 596.36	46 751 900	349 800	3	Aufwand	35 424 216.43	+11 677 484	
-696 375.51	-520 000		4	Ertrag	-154 687.34	-365 313	
+31 280 220.85	+46 231 900	+349 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+35 269 529.09	+11 312 171	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
8 214 192.56	5 208 000		5	Investitionsausgaben	5 243 464.13	-35 464	
+8 214 192.56	+5 208 000		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 243 464.13	-35 464	
Aufwand							
16 051 349.10	18 162 500	265 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 565 798.40	+861 702 *	Aufbau zusätzlicher Stellen in der Berufsbildung und im Ausbildungsangebot für Sozialarbeitende erfolgte erst ab Mitte 2024, ausserdem konnten neu geschaffene und vakante Stellen nur verzögert besetzt werden
-99 325.60	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-208 426.50	+108 427	
204 189.15	245 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	213 695.20	+31 305	
112 346.55	82 800	23 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	114 844.80	-8 845	
1 014 167.05	1 148 100	18 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 103 216.20	+63 484	
-5 407.60	-4 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 450.65	+7 451	
2 030 184.90	2 313 000	31 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 163 083.80	+181 316	
69 635.15	77 800	1 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	69 998.55	+9 001	
171 159.80	194 100	2 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	176 708.10	+20 292	
-919.90	-1 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 849.60	+850	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
139 672.25	195 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	203 364.74	-8 365	
137 634.47	130 000		3091 00 000	Personalwerbung	120 158.47	+9 842	
60 543.73	60 000	7 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	57 240.38	+10 260	
124.75	3 000		3100 00 000	Büromaterial	227.20	+2 773	
350.20	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	393.05	+607	
27 786.26	38 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	23 020.49	+14 980	
2 769.85	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	661.85	+5 338	
585.80	2 000		3106 00 000	Medizinisches Material	58.50	+1 942	
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	3 060.30	+5 940	
21 353.76	50 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	32 604.85	+17 395	
268 794.30	300 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	444 292.31	-144 292 *	Höhere Ausgaben für ungeplante Releases bei angeschlossenen Drittsystemen und Verschiebung von geplanten Vorhaben aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung
293.05	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 896.50	+104	
134 480.18	188 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	125 835.19	+62 165 *	Weniger externe Dienstleistungen und Anstellungen über Temporärfirmen
387 549.71	312 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	274 809.38	+37 191	
187 069.29	250 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	197 757.70	+52 242	
6 630.60	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 067.95	-5 068 *	Höhere MWST aufgrund höheren Dienstleistungsbezugs aus dem Ausland
	1 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+1 000	
13 268.74	12 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8 836.00	+3 164	
1 182 483.07	1 575 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 524 383.17	+50 617	
19 454.37	25 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 909.10	+10 091	
125.00	5 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	780.00	+4 220	
16 463.40	23 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	16 490.30	+6 510	
47 129.04	50 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	53 405.87	-3 406	
29 639.40	35 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28 519.71	+6 480	
158.75	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	696.44	+304	
	41 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38 396.25	+2 804	
1 868 542.05	11 783 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 839 037.89	+9 943 962 *	Aufgrund Verschiebung Abschluss Projekt FFS und anderer IT-Investitionsprojekte fallen Abschreibungen später an.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3321 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	48 200.00	-48 200 *	Vollständige Abschreibung einer Anlage, die im Vorjahr in der Investitionsrechnung verbucht wurde, deren Ausgabe jedoch unter Aktivierungsgrenze lag
379.49			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	7.79	-8	
37 061.20	45 000		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	39 648.75	+5 351	
5 933 509.15	7 310 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 930 546.65	+379 753 *	Tiefere Kostenverrechnung für Hosting und Betrieb von Fachapplikationen und SAP, ausserdem Verschiebung von Projekten in die Investitionsrechnung
1 902 377.05	2 178 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 202 291.35	-24 191	
				Ertrag			
-21 736.50	-20 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24 623.45	+4 623	
-0.01			4290 00 000	Übrige Entgelte	-0.03		
-674 639.00	-500 000		4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-122 500.00	-377 500 *	Tiefere, aktivierbare wesentliche Eigenleistungen im Projekt FFS
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-18.83	+19	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-45.03	+45	
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 500.00	+7 500	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Hardware			
178 583.85			5060 00 000	Mobilien	13 394.40	-13 394 *	Abschluss Beschaffung und Installation neuer Zeiterfassungsgeräte im 2024 anstelle 2023
			500003	Anschaffung Software			
8 035 608.71	5 208 000		5200 00 000	Software	5 230 069.73	-22 070	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV							
Erfolgsrechnung							
648 733 581.00	666 124 700	297 500	3	Aufwand	662 723 607.09	+3 698 593	
-272 683 765.36	-270 651 200		4	Ertrag	-283 510 950.45	+12 859 750	
+376 049 815.64	+395 473 500	+297 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+379 212 656.64	+16 558 343	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
854 439.55	650 000	150 000	5	Investitionsausgaben	844 032.05	-44 032	
+854 439.55	+650 000	+150 000	6	Investitionseinnahmen	+844 032.05	-44 032	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
13 901 019.05	14 338 800	224 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 447 352.60	+115 647	
-63 723.20	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-112 464.45	+12 464	
147 762.05	155 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	156 220.00	-1 220	
24 042.00		20 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	33 895.90	-13 196 *	Mehraufwand für ungeplante Stellvertretungszulagen
886 488.85	917 900	15 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	925 063.75	+8 536	
-3 880.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 533.60	+6 534	
1 768 987.05	1 868 200	26 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 880 521.10	+14 179	
60 644.90	62 000	1 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	58 568.45	+4 432	
149 360.65	154 900	2 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	148 090.10	+9 310	
-668.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 058.10	+1 058	
90 150.55	60 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	74 288.05	-14 288	
1 126.50	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	2 921.35	+7 079	
39 149.70	60 000	6 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	41 101.50	+25 799	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 370.40	4 500		3100 00 000	Büromaterial	574.68	+3 925	
859.80	2 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	592.25	+1 908	
114 612.94	120 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	145 350.31	-25 350 *	Zusätzliche Druckereiaufträge über das Print-Center der Stadt Zürich durch a) zusätzliche an die Fallführungssoftware «ZLPro» angebundene Gemeinden, siehe Begründung zu Konto-Nr. 4240 00 000 und b) ergänzende Informationsschreiben für die Energiekostenzulage
8 857.45	10 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 473.25	+527	
	3 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+3 000	
			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	162.35	-162	
3 560.05	7 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 889.89	+3 610	
57 854.81	77 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	83 597.40	-6 097	
65.50			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
379 349.48	400 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	327 130.56	+72 869	
76 999.85	270 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	269 194.35	+806	
38 278.55	37 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	49 944.65	-12 945 *	Höhere MWST aufgrund höherer Einnahmen durch zusätzliche an die Fallführungssoftware «ZLPro» angebundene Gemeinden, siehe Begründungen zu Konto-Nr. 4240 00 000 und 4260 00 000.
1 688.00	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 081.95	-82	
218 846.40	230 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	219 659.20	+10 341	
3 400.00	8 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 188.20	+6 812	
5 623.30	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 044.35	+956	
44 739.70	40 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	22 957.24	+17 043	
597 973.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-216 780.00	+216 780 *	Bildung und Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen sind schwierig prognostizierbar.
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)	30 005.85	+1 994	
23 284.00	5 000		3181 11 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)		+5 000	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3181 13 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien aus Nachlass an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (rechtmässig bezogene Leistungen)	300.00	-300	
830 694.02	600 000		3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	640 583.43	-40 583	
79.40	23 000		3181 21 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		+23 000 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen sind stark schwankend und schwer prognostizierbar.
52 835.10	61 000		3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	19 279.25	+41 721 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3181 21 000
135 443.95	137 000		3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	101 927.11	+35 073	
8 452.35	13 000		3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonale Zuschüsse	13 985.97	-986	
174 426.25	104 000		3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse	90 242.45	+13 758	
249 099.25	76 800		3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	120 550.70	-43 751 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3181 21 000
9 734.75	31 200		3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	4 763.50	+26 437 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3181 21 000
600.00	20 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	7 650.00	+12 350 *	Keine Gerichtskosten sowie weniger Prozess- und Parteientschädigungen
3 322.10	11 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 414.60	+9 585	
794 240.55	654 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	770 977.05	-116 177 *	Höhere Abschreibungen aufgrund zusätzlicher Investitionen in die Fallführungssoftware «ZLPro»
37 388.20	40 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37 134.40	+2 866	
98 931 209.20	97 000 000		3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	93 862 061.75	+3 137 938 *	Tiefere Kosten als von den Gesundheitszentren für das Alter (GFA) prognostiziert
1 158 375.90	980 000		3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	984 859.70	-4 860	
71 052 215.35	65 880 000		3635 00 200	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	66 839 395.80	-959 396 *	Mehr Pflgetage in Rechnung gestellt als prognostiziert

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
345 595.70	320 000		3635 00 300	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	244 987.60	+75 012	
1 903 810.60	5 000 000		3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen	4 276 000.00	+724 000 *	Weniger Gesuche für Solidaritätsbeiträge von Betroffenen eingegangen als budgetiert
434.00	400 000		3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	303 044.00	+96 956	
12 985 361.35	19 000 000		3637 00 109	Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen	12 332 144.75	+6 667 855 *	Trotz höherer Anzahl Gesuche für Energiekostenzulagen als geplant, resultierte aufgrund tieferer Pauschalbeträge für die Energiekosten ein Minderaufwand, da die Energiepreissteigerung tiefer als erwartet war (vgl. STRB Nr. 1030/2024).
245 992.00	325 000		3637 11 000	Beiträge für Ergänzungsleistungsbeziehende	84 490.00	+240 510 *	Kontinuierlich rückläufig, es betrifft lediglich Nachbelastungen für Leistungen vor dem 1.1.2018
2 016.70			3637 12 000	Beiträge für Beihilfebeziehende			
126 403 089.00	130 000 000		3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	130 975 992.00	-975 992 *	Höhere Durchschnittskosten aufgrund der Erhöhung der max. anrechenbaren Heimtaxen gemäss Weisungen des Kantonalen Sozialamtes
215 555 823.00	218 500 000		3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	227 210 164.00	-8 710 164 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 20 000
12 901 758.15	15 700 000		3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	13 097 562.70	+2 602 437 *	Moderaterer Anstieg der Krankheits- und Behinderungskosten als budgetiert
19 143 539.05	22 374 000		3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20 519 593.35	+1 854 407 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 22 000
21 985 312.30	22 255 000		3637 24 000	Beihilfen	23 706 634.00	-1 451 634 *	Leichte Zunahme der Fallzahlen
1 580 152.00	1 723 000		3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 476 409.00	+246 591 *	Zunahme der Fallzahlen bei tieferen Durchschnittskosten aufgrund der Erhöhung der max. anrechenbaren Heimtaxen in den Ergänzungsleistungen, siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 20 000
39 729 655.80	41 065 000		3637 26 000	Gemeindezuschüsse	42 668 979.60	-1 603 980 *	Leichte Zunahme der Fallzahlen
1 038 037.00	2 200 000		3637 60 000	Überbrückungsleistungen	840 747.00	+1 359 253 *	Sehr geringe Anzahl von ÜL-Beziehenden, liegt gesamtschweizerisch seit Einführung der neuen Leistungen unter den Erwartungen
20 584.00	10 000		3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	23 707.00	-13 707 *	Leichte Zunahme der Anzahl Gesuche für Krankheits- und Behinderungskosten von ÜL-Beziehenden
160 429.90	145 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	104 181.90	+40 818	
1 002 349.25	1 076 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 143 660.35	-67 660	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 619 151.00	1 619 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 619 151.00	-51	
				Ertrag			
-680 424.80	-560 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-740 684.70	+180 685 *	Höhere Lizenzeinnahmen aufgrund zusätzlicher an die Fallführungssoftware «ZLPro» angebundenen Gemeinden, siehe Begründungen zu Konto-Nr. 3102 00 000, 3137 00 000 sowie 4260 00 000
-50 156.40	-45 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-82 964.30	+37 964 *	Höhere MWST-Rückerstattungen, siehe Begründungen zu Konto-Nr. 3137 00 000 sowie 4240 00 000
-79.00			4290 11 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien von Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehenden (zu Unrecht bezogene Leistungen)			
-7 275.90	-6 000		4290 20 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-36 291.30	+30 291 *	Nachzahlungen sind schwankend und schwer prognostizierbar.
	-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)	-17 801.13	+14 801 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4290 20 000
-3 415.00	-1 000		4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-7 938.90	+6 939	
-188.25	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-11 562.80	+10 563 *	Höhere Einnahmen von Verzugszinsen für Rückerstattungsforderungen
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1.50	+2	
-935 941.30	-987 100		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-915 141.25	-71 959	
-1 022 978.00	-2 160 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-768 404.50	-1 391 596 *	Die tieferen Bundesbeiträge sind auf die tieferen Fallzahlen der zu 100% refinanzierten Überbrückungsleistungen zurückzuführen.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-244 262 368.04	-246 478 700		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-257 161 556.78	+10 682 857 *	Höhere Beiträge aufgrund steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz)
-17 418.30			4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-21 483.25	+21 483 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Energiekostenzulage sind schwankend und schwer prognostizierbar.
-216 706.00	-142 200		4637 11 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)	-14 684.80	-127 515 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen sind schwankend und schwer prognostizierbar.
-815 307.41	-441 100		4637 13 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-774 854.27	+333 754 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-13 088 280.30	-10 401 300		4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-11 789 463.71	+1 388 164 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-2 342 416.77	-1 367 800		4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 208 983.70	+841 184 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-602 081.60	-566 400		4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-712 501.40	+146 101	
-6 202.10	-47 900		4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-34 149.15	-13 751 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-934 689.00	-634 600		4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-880 238.00	+245 638 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-139 912.00	-135 200		4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-142 898.00	+7 698	
-1 336 696.70	-1 060 700		4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 162 937.00	+102 237	
-2 025 415.66	-1 855 100		4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 913 938.53	+1 058 839 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-126 474.50	-120 900		4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-93 976.00	-26 924 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-4 032 775.33	-3 584 500		4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-2 922 445.98	-662 054 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-35 643.00	-50 000		4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-94 938.00	+44 938 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Überbrückungsleistungen sind schwankend und schwer prognostizierbar.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4637 62 000	Rückerstattungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	-1 111.50	+1 112	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Software			
854 439.55	650 000	150 000 N1	5200 00 000	Software	844 032.05	-44 032	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5520 Laufbahnzentrum							
Erfolgsrechnung							
24 045 467.32	25 663 600	242 400	3	Aufwand	22 720 817.64	+3 185 182	
-5 866 780.75	-5 937 500		4	Ertrag	-5 989 121.85	+51 622	
+18 178 686.57	+19 726 100	+242 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 731 695.79	+3 236 804	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
5 000.00	100 000		5	Investitionsausgaben	22 200.00	+77 800	
+5 000.00	+100 000		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+22 200.00	+77 800	
Aufwand							
10 837 079.65	10 960 900	182 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 519 747.50	-375 948 *	Mehraufwand infolge ausserordentlicher Absenzen (Krankheit, Mutterschaft, Militär)
-49 292.80	-35 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-85 531.20	+50 531	
101 115.95	111 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	106 934.35	+4 466	
33 735.30	17 200	16 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	40 767.90	-6 968	
691 060.25	728 400	12 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	735 233.70	+6 066	
-1 737.55			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 746.90	+3 747	
1 546 574.20	1 646 300	21 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 671 733.15	-3 733	
46 949.60	49 600	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	46 623.25	+3 777	
116 682.10	122 900	2 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	118 235.10	+6 665	
-293.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-611.30	+611	
71 997.35	100 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	91 373.70	+8 626	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 124.30	24 000		3091 00 000	Personalwerbung	27 781.70	-3 782	
51 811.72	65 500	5 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 400.20	+8 600	
196.34	1 000		3100 00 000	Büromaterial	430.92	+569	
904.52	1 300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	399.29	+901	
100 236.74	140 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	103 330.62	+37 169	
5 802.70	8 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 100.39	+2 900	
1 809.90	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	193.00	+2 307	
9 044.94	76 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67 316.80	+8 683	
212 026.07	399 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	268 816.33	+130 984 *	a) Tiefere Nachfrage nach Plätzen im «Praktikum 16:25» (- Fr. 65 000.-); b) Tieferer Aufwand für Dolmetscher, Druckerzeugnisse, externe Beratung und Kundenanlässe (- Fr. 56 000.-)
58 215.09	85 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60 476.11	+24 524	
5 738.37	30 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 960.56	+25 039 *	Tiefere MWST aufgrund geringerer steuerpflichtigen Erträge, siehe Begründung zu Konto-Nr. 4260 00 000
6 575.25	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6 225.80	+3 774	
6 332.70	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 123.80	-4 124	
25 682.88	35 900		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	22 252.10	+13 648	
5 609.65	8 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 566.65	+4 433	
40 687.00	69 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	44 324.49	+24 976	
4 088.37	4 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-11 624.61	+15 625 *	Auflösung Wertberichtigung Forderungen
108.65	4 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+4 000	
379.58	2 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 764.59	+735	
317 292.25	320 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	425 499.00	-105 499 *	Höherer Gemeindebeitrag an Amt für Jugend (AJB) für spezialisierte Berufsberatung, davon Nachforderung aus 2023 von Fr. 62 500.-
300.00	1 500		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	300.00	+1 200	
8 306 130.00	9 100 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	5 985 772.00	+3 114 228 *	Tiefere Nachfrage nach Arbeitsmarktstipendien (Einführung per 1.1.2023) als geplant
111 500.00	200 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	44 480.00	+155 520 *	Tiefere Nachfrage für Vermittlung von Stiftungsstipendien seit Einführung Ausbildungs- und Arbeitsmarktstipendien.

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
24 952.65	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 291.40	+5 709	
85 880.30	83 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70 831.75	+12 168	
1 253 166.50	1 255 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 252 045.50	+3 055	
				Ertrag			
-354.25	-1 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-338.45	-662	
-36 320.00	-40 000		4231 00 000	Kursgelder	-37 720.00	-2 280	
-1 887 886.95	-1 837 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 055 273.02	+218 273 *	Mehrertrag durch Mehrzuweisungen von Soziale Dienste (SOD), Asyl-Organisation Zürich (AOZ) und Regionale Arbeitsvermittlungszentren (RAV)
-24 338.70	-25 000		4250 00 000	Verkäufe	-15 428.27	-9 572 *	Tiefere Nachfrage nach Printmedien im Bereich Beratung & Diagnostik
-47 781.95	-99 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-78 401.71	-21 098	
-3 518 309.00	-3 420 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 405 210.00	-14 790	
-217 500.00	-295 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-284 972.00	-10 028	
-22 789.90	-20 000		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-67 298.40	+47 298 *	Mehr Rückzahlungen von Stipendiendarlehen und Rückforderungen von Stipendien als budgetiert
-111 500.00	-200 000		4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-44 480.00	-155 520	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			509430	Stipendiendarlehen			
5 000.00	100 000		5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	22 200.00	+77 800 *	Rückgang der Darlehen an private Haushalte aufgrund Ausbau Stipendien

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich			
				Erfolgsrechnung			
19 489 559.10	19 951 700	251 700	3	Aufwand	20 239 672.04	-36 272	
-3 683 189.81	-3 710 500		4	Ertrag	-3 878 974.42	+168 474	
+15 806 369.29	+16 241 200	+251 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 360 697.62	+132 202	
				Aufwand			
10 936 559.45	11 406 400	190 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 836 891.90	-240 292 *	Befristete Anstellungen zur Kompensation von zwei krankheitsbedingten Langzeitausfällen und eines Mutterschaftsurlaubs
-88 460.85			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-83 387.40	+83 387	
94 368.00	99 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	99 017.20	+583	
31 700.10	14 400	17 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	32 705.35	-1 305	
691 238.75	725 800	13 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	749 436.35	-10 336	
-2 759.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 299.85	+4 300	
1 594 053.20	1 754 900	22 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 739 340.20	+38 060	
45 601.05	47 300	900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	46 089.30	+2 111	
117 646.45	123 300	2 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121 169.15	+4 331	
-476.15			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-700.65	+701	
49 775.02	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	94 233.14	-14 233	
16 394.15	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	8 520.10	-1 520	
33 042.05	35 000	5 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 813.70	+2 786	
1 666.73	1 000		3100 00 000	Büromaterial	1 544.48	-544	
381.11	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	897.93	-398	
36 535.95	35 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	46 146.09	-11 146 *	Höhere stadtinterne Verrechnung infolge höherer Druckpreise
35 791.56	32 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	28 453.36	+4 047	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
466.95	200		3106 00 000	Medizinisches Material	83.75	+116	
398.10	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	105.15	+895	
	500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	599.25	-99	
1 024.05			3113 00 000	Anschaffung Hardware			
4 388.80	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	46.30	+1 954	
1 446.40	5 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 562.05	+3 438	
1 697 779.60	1 740 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 345 643.54	+394 356 *	Weniger bevorschusste Entschädigungen für private Beistandspersonen als budgetiert
1 001 146.37	900 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 064 020.84	-164 021 *	Auslagen für Verfahrensbeistände und Gutachten sind schwierig prognostizierbar
34 100.80	34 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	556.50	+33 644 *	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	4 839.10	-839	
2 387.45			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
204 703.20	220 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	201 563.28	+18 437	
60 816.98	50 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	60 812.60	-10 813	
435 889.48	350 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	450 831.59	-100 832 *	Vermehrte Abschreibungen mangels wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit der betroffenen Personen
146 579.60	130 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	132 659.75	-2 660	
324 863.35	320 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	241 732.84	+78 267	
46 253.00			3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software			
179 791.00	100 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	233 557.00	-133 557 *	Abteilung MNA des Kantons wird zu 40% von Gemeinden finanziert; dieser Betrag ist abhängig von der dem Kanton zugewiesenen MNA abhängig.
75 000.00	75 000		3637 00 100	Beiträge an mittellose Klienten	75 000.00		
76 184.10	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	34 234.15	+15 766	
78 233.55	86 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89 407.65	-2 908	
1 520 891.20	1 520 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 548 546.35	-27 946	
				Ertrag			

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 108 645.10	-2 100 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 023 721.52	-76 278 *	Mangels wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit der betroffenen Personen konnten weniger Gebühren in Rechnung gestellt werden.
-1 565 449.08	-1 600 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 841 494.23	+241 494 *	Höhere Rückforderungen von bevorschussten Entschädigungen und Gebühren
			4270 00 000	Bussen	-100.00	+100	
-448.02	-1 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-9.42	-991	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000.00	+1 000	
-650.91	-100		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 135.90	+1 036	
-19.50			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-34.95	+35	
-7 242.70	-8 400		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10 799.50	+2 400	
-734.50	-1 000		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-678.90	-321	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5550 Soziale Dienste							
Erfolgsrechnung							
450 445 533.59	459 524 900	8 809 800	3	Aufwand	669 967 015.47	-201 632 315	
-155 297 243.77	-362 208 200		4	Ertrag	-632 464 841.38	+270 256 641	
+295 148 289.82	+97 316 700	+8 809 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 502 174.09	+68 624 326	
Aufwand							
81 434 711.40	82 578 600	237 200 N1 1 335 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84 659 349.15	-508 049 *	a) Höhere Personalkosten aufgrund Rückstellung für Mehrleistungen Personal (+0,6 Mio. Fr.); b) Lohnfortzahlung nach Austritt infolge Krankheit (+0,1 Mio. Fr.); c) Unterschreitung Lohnaufwand (-0,2 Mio. Fr.)
-777 438.80	-650 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-751 597.10	+101 597	
3 500.00	5 000		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 750.00	+3 250	
813 354.80	857 000	1 500 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	831 793.70	+26 706	
370 904.30	270 000	119 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	349 703.35	+39 497	
5 200 117.60	5 325 000	15 300 N1 93 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 404 408.90	+29 191	
-31 772.50	-32 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-34 895.45	+2 895	
10 079 339.10	9 744 100	25 800 N1 158 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 552 946.40	-624 846	
364 099.10	365 000	1 100 N1 6 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350 127.05	+21 973	
876 389.50	921 900	2 600 N1 14 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	864 951.70	+74 448	
-5 444.05	-6 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-24 989.20	+18 989	
633 885.38	885 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	712 340.35	+172 660 *	Tiefere Anzahl an Aus- und Weiterbildungen
			3091 00 000	Personalwerbung	2 000.00	-2 000	
229 607.58	250 000	39 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	219 297.23	+69 903	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 371.18	19 000		3100 00 000	Büromaterial	6 101.49	+12 899 *	Weniger Bedarf aufgrund zunehmender Digitalisierung
340 991.15	405 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350 251.88	+54 748	
339 851.09	416 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	389 749.85	+26 250	
64 786.98	86 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	56 915.05	+29 585	
606.12	2 000		3104 00 000	Lehrmittel	1 832.70	+167	
889 173.58	1 045 000		3105 00 000	Lebensmittel	930 258.94	+114 741	
600.90	12 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 343.02	+10 657 *	Weniger Bedarf an Büromöbeln und -geräten als geplant
178 750.92	212 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	154 423.82	+57 576	
5 668.85	13 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 033.36	+9 967	
94 806.71	103 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	66 733.07	+36 267	
74 759.05	70 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77 658.45	-7 658	
2 054 319.54	2 012 000	1 457 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 782 405.69	+686 594 *	a) Total Aufwand für Integrationsprogramme (Übernahme von Fällen von der AOZ) der vier Konto-Nr. 3130 00 000, 3611 00 000 3612 00 000, 3614 00 000: Budget 2,9 Mio. Fr./ Rechnung 2,7 Mio. Fr./ Minderaufwand von -0,2 Mio. Fr. Der Minderaufwand entsteht aufgrund weniger Fälle als budgetiert; b) Weniger Fachtagungen, Veranstaltungen (-0,2 Mio. Fr.)
874 196.45	1 057 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 160 222.46	-103 222 *	Mehr Bedarf an Übersetzungen in der Fallführung
6 978.45	5 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 268.70	-1 869	
187 921.08	199 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	203 834.83	-4 335	
535 070.17	428 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	568 899.15	-140 899 *	Ausserordentliche Unterhaltsarbeiten bei Zwischennutzungen und aufwendigere technische Revisionen als geplant
507.35	4 500		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	523.10	+3 977	
33 137.76	64 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54 253.87	+10 246	
41 844.49	53 700		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	35 318.82	+18 381	
149 519.18	203 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	130 643.44	+72 357	
34 543.96	31 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34 336.54	-3 137	
282 729.03	393 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	313 331.36	+79 669	
22 488.55	29 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26 877.85	+2 122	
5 634.45			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	205 995 927.96	-205 995 928 *	Ob der Kanton die gesamte Forderung für Versorgertaxen begleichen wird, ist aktuell

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							offen und daher wurde unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips eine Wertberichtigung vorgenommen
8 032.67	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	22 205.83	-7 206 *	Abschreibung einer Forderung aus einer Lokalvermietung
115 883.48	150 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	118 604.50	+31 396	
9 306.65	14 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	8 788.65	+5 211	
4 558.35	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	462.20	+1 538	
	2 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+2 000	
241.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	80.47	-80	
0.06	5 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	0.01	+5 000	
			3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19 480.00	-19 480 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000
1 081 194.17	1 100 000	5 000 N1	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 119 830.00	-14 830	
358 670.90		1 487 000 N1	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1 676 364.75	-189 365 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000
3 404 092.50	3 810 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	3 479 291.10	+330 709 *	Tieferer Gemeindebeitrag für sonderpädagogische Massnahmen im Früh- und Nachschulbereich gemäss § 35 Abs. 2 des Kinder- und Jugendhilfegesetzes (KJHG)
49 462 170.60	45 000 000	6 760 000 N2	3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	51 727 235.75	+32 764	
1 928 499.00	2 150 000		3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 985 146.35	+164 854 *	Tiefere Beiträge für Sozialhilfebeziehende aufgrund weniger Sozialhilfefälle und einer gestiegenen Erwerbsquote gegenüber dem Vorjahr, was zu höheren Anrechnungen an den AHV-Mindestbeitrag resp. zu tieferen Rechnungsbeträgen geführt hat.
23 039.64			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 800.75	-1 801	
23 954 565.75	27 150 000		3635 10 000	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	23 548 562.31	+3 601 438 *	Total Aufwand der beiden Konto-Nr. 3635 10 000 und 3637 10 000 zu Krankenkassenprämien: Budget 27,9 Mio. Fr./ Rechnung 24,2 Mio. Fr./ Minderaufwand von -3,7 Mio. Fr. aufgrund tieferer Sozialhilfezahlen
19 075.00	21 500		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19 845.00	+1 655	
645.78	2 969 000	-2 949 000 N1	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	492.80	+19 507 *	Der Bedarf unterliegt Schwankungen und ist dadurch schwer prognostizierbar.
9 766 705.26	10 100 000		3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	9 590 468.29	+509 532 *	Tiefere Fallzahlen
730 086.90	790 000		3637 10 000	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	655 892.39	+134 108	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
120 038 702.04	122 890 000		3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	120 008 974.74	+2 881 025 *	Total Aufwand der vier Konto-Nr. 3637 3x 000: Budget 242,9 Mio. Fr. / Rechnung 244,2 Mio. Fr. / Mehraufwand +1,3 Mio. Fr.: a) Weniger Sozialhilfefälle (Minderaufwand -13,7 Mio. Fr.); b) Höhere Kosten pro Fall (Mehraufwand +15,0 Mio. Fr.)
4 188 701.89	2 510 000		3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	4 002 928.16	-1 492 928 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000
70 634 600.65	64 200 000		3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	69 915 177.00	-5 715 177 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000
43 516 475.25	53 301 000		3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50 258 462.58	+3 042 537 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000
550.00			3701 00 000	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	600.00	-600	
1 423 349.50	1 500 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 468 047.11	+31 953	
205 394.20	218 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	164 685.40	+53 315	
572 735.95	560 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	558 201.45	+2 699	
13 581 746.00	13 688 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 126 056.40	+562 544 *	a) Das Reservebudget für neue Raumbörsen-Objekte wurde nicht ausgeschöpft (-0,3 Mio. Fr.), siehe Begründung zu Konto-Nr. 4480 00 000 b) Die Zwischennutzung Polizeikaserne war für 2024 budgetiert, wurde aber aufgrund der Nutzung als temporäre Asylunterkunft des Kantons Zürich auf 2025 verschoben (-0,2 Mio. Fr.) c) Flächenreduktion im VZ Werd (-0,1 Mio. Fr.).
Ertrag							
-680.00	-500		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-440.00	-60	
-48 027.85	-49 000		4231 00 000	Kursgelder	-45 002.65	-3 997	
-5 039 154.12	-4 792 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 798 460.27	+6 460	
-2 250 263.31	-2 764 200		4250 00 000	Verkäufe	-2 327 623.96	-436 576 *	Minderertrag bei den soziokulturellen Einrichtungen
-722 823.92	-652 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-740 194.68	+88 195	
-319.00	-1 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 002.45	+2	
-55 926.38	-60 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-52 688.40	-7 312	
335.43	-500		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		-500	
-177.75			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-213.56	+214	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 362 086.00	-1 208 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-969 506.27	-238 494 *	Das Reservebudget für neue Raumbörsen-Objekte wurde nicht ausgeschöpft, was zu tieferen Mietzinseinnahmen geführt hat, siehe Begründung zu Konto-Nr. 3920 00 000.
-685 350.95	-666 000		4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-713 868.65	+47 869	
-17.32			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.20		
-39 858 334.44	-244 004 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-510 701 791.69	+266 697 792 *	a) Bei der Erstellung des Budgets für das Jahr 2023 war der genaue Rückforderungsbetrag für die Versorgertaxe noch nicht bekannt. Daher stellte Gemeinderat 200 Millionen Franken ins Budget 2024 ein. Nach Abschluss der Vorbereitungsarbeiten im Jahr 2024 wurde dem Kanton der kalkulierte Betrag von 468,7 Millionen Franken in Rechnung gestellt. ;b) tiefere Rückerstattungen des Kantons für Krankenkassenprämien aufgrund weniger Sozialhilfefälle (Minderertrag +3,0 Mio. Fr.), siehe Begründungen zu Konto-Nr. 3635 10 00 und 4637 10 000; c) höherer Staatsbeitrag nach §45 SHG (4% von Nettoaufwand ohne Krankenkassenprämie (Mehrertrag -0,8 Mio. Fr.)); d) höherer Beitrag an die ambulante Kinder- und Jugendhilfe (Mehrertrag -0,1 Mio. Fr.); e) Mehretrag von -0,1 Mio. Fr. der Integrationspauschale für die Kosten der Integrationsprogramme (Übernahme von Fällen von der AOZ), aufgrund abgerechneter Fälle aus dem Jahr 2023 (Mehrertrag -0,4 Mio. Fr.) und von tieferen Fallzahlen (Minderertrag +0,3 Fr.), siehe Begründungen zu Konto-Nr. 3130 00 000, 3611 00 000 und 3614 00 000
-3 034 780.55	-1 890 000		4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-2 891 351.85	+1 001 352 *	Total Ertrag der beiden Konto-Nr. 4631 3x 000: Budget -43,7 Mio. Fr. / Rechnung -39,2 Mio. Fr. / Minderertrag +4,6 Mio. Fr.; a) Weniger Rückerstattungen wegen tieferer Fallzahlen (Minderertrag +2,5 Mio. Fr.); b) Tieferer Anteil an ausländischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz und höherer Anteil an schweizerischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz (Mehrertrag +2,1 Mio. Fr.)

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-31 659 218.51	-41 871 000		4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-36 286 944.68	-5 584 055 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4631 31 000
-14 102.55			4632 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-10.00	+10	
-3 994.05			4632 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-2 365.30	+2 365	
-3 443 481.45	-3 300 000		4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 245 025.79	-54 974	
-612 576.02	-1 080 000		4637 10 000	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämie (RDP) und weitere nachträgliche Erträge	-412 066.80	-667 933 *	Weniger Rückzahlungen von Beträgen an Krankenkassen aufgrund weniger Sozialhilfefälle
-33 356 016.78	-30 910 000		4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-33 925 058.21	+3 015 058 *	Total Ertrag der vier Konto-Nr. 4637 3x 000: Budget -58,4 Mio. Fr. / Rechnung -67,8 Mio. Fr. / Mehrertrag -9,4 Mio. Fr.; a) tiefere Rückerstattungen Dritter wegen weniger Sozialhilfefälle als budgetiert (Minderertrag +3,3 Mio. Fr.); b) höhere Rückerstattungen pro Fall als budgetiert (Mehrertrag -12,7 Mio. Fr.).
-1 139 818.79	-620 000		4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1 111 566.31	+491 566 *	Siehe Begründung zu 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	-18 815 447.57	+3 405 448 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000
-11 876 302.33	-11 430 000		4637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-13 955 564.98	+2 525 565 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000
-495.60			4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe			
-550.00			4705 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	-600.00	+600	
-1 423 349.50	-1 500 000		4707 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 468 047.11	-31 953	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK Konto 2024	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe						
Erfolgsrechnung						
105 961 581.24	114 614 700	1 239 200	3 Aufwand	109 849 432.86	+6 004 467	
-71 367 978.02	-77 887 700		4 Ertrag	-71 078 635.10	-6 809 065	
+34 593 603.22	+36 727 000	+1 239 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+38 770 797.76	-804 598	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
18 720.37	230 000		5 Investitionsausgaben	22 500.00	+207 500	
-5 000.00			6 Investitionseinnahmen	-5 500.00	+5 500	
+13 720.37	+230 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+17 000.00	+213 000	
Aufwand						
61 000 929.67	64 836 500	928 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63 027 587.38	+2 736 913 *	Unterschreitung der Personalkosten insbesondere infolge a) Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» (-0,7 Mio. Fr.); b) nicht besetzter Stellen aufgrund tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-0,9 Mio. Fr.); c) nicht besetzter Stellen für Praktikant*innen und Auszubildende in den Geschäftsbereichen Wohnen und Obdach, Schutz und Prävention und Kinderbetreuung als budgetiert (-0,4 Mio. Fr.); d) Unterschreitung bei den Teilnehmendenlöhnen infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-1,0 Mio. Fr.); e) Mehr Personalkosten aufgrund Rückstellung von Mehrleistungen Personal insbesondere im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» (Mehraufwand +0,3 Mio. Fr.)
-665 669.25	-466 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-718 697.25	+252 197	

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
500.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
471 457.16	527 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	474 072.84	+53 027	
1 437 290.21	1 374 700	91 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 530 100.14	-64 100	
3 952 211.40	4 216 500	65 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 079 573.20	+202 327	
-25 350.65	-26 500		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-23 877.25	-2 623	
6 850 078.16	6 756 900	111 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 251 988.34	-383 988	
594 797.30	694 500	6 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	554 990.10	+145 810	
666 405.10	731 700	10 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	652 828.40	+89 272	
-3 161.85	-4 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 267.55	-1 732	
509 292.26	738 300		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	531 248.01	+207 052 *	Weniger Weiterbildungen als budgetiert
			3091 00 000	Personalwerbung	2 300.00	-2 300	
153 459.13	201 400	26 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	173 335.52	+54 764	
5 501.64	11 600		3100 00 000	Büromaterial	4 938.59	+6 661	
1 428 622.48	1 716 600		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 354 247.85	+362 352 *	Weniger Bedarf für Betriebs- und Verbrauchsmaterial insbesondere aufgrund tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»
93 208.37	123 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100 214.30	+23 086	
30 827.29	43 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	26 432.65	+16 767	
2 134 327.26	2 033 600		3105 00 000	Lebensmittel	2 059 862.22	-26 262	
62 523.59	91 900		3106 00 000	Medizinisches Material	72 508.12	+19 392	
452.40	6 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 204.65	+4 795	
163 049.62	299 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	227 188.12	+72 412	
117 440.46	254 700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	235 641.06	+19 059	
3 887.45	9 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	6 803.85	+2 996	
1 753.05	4 300		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		+4 300	
17 571.26		15 000 N1	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	18 891.78	-3 892	
126 697.68	273 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	195 258.36	+77 742	
336 099.52	431 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	379 238.60	+52 261	
3 388 797.16	3 695 200	-15 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 209 859.03	+470 341 *	a) Weniger Unterhaltsarbeiten und Gebühren als erwartet in der Wohnintegration sowie infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» (-0,3

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Mio. Fr.); b) weniger Leistungen des Stadtärztlichen Dienstes in den Kontakt- und Anlaufstellen des Geschäftsbereichs «Schutz und Prävention» als budgetiert (-0,05 Mio. Fr.); c) weniger Fremdvergabe an Dritte infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-0,05 Mio. Fr.); d) weniger externe Dienstleistungen zur Unterstützung von Personen in Not im öffentlichen Raum (-0,1 Mio. Fr.)
555 944.40	1 098 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 043 184.30	+54 916	
14 415.50	20 600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 577.25	+7 023	
22 950.00	35 000		3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	23 460.00	+11 540	
395 202.60	531 600		3137 00 000	Steuern und Abgaben	423 616.87	+107 983	
18 259.00	21 400		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	15 613.34	+5 787	
1 812.45	8 700		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	313.85	+8 386	
178 955.14	244 700		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	226 377.84	+18 322	
1 049.45	2 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	4 042.90	-2 043	
664.49	5 800		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 208.35	+4 592	
4 821 625.62	5 743 300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 040 256.53	+703 043	* a) Weniger Raummieten als erwartet infolge Zusammenlegung dreier Standorte in der Wohnintegration, sowie weniger Wohnraum erhalten als geplant (-0,5 Mio. Fr.); b) weniger Raummieten durch Direktvermietung an Klient*innen im Projekt Housing First (-0,2 Mio. Fr.) im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
5 702.75	17 900		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 549.55	+10 350	* Weniger Bedarf für Mieten und Benützungskosten als erwartet
3 360.00			3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	2 520.00	-2 520	
1 213 037.33	1 468 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 272 858.83	+195 641	* Insbesondere weniger Verpflegung für Klient*innen in der Wohnintegration infolge tieferer Auslastung als erwartet in der Stationären Wohnintegration und infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
63 662.70	112 300		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69 796.10	+42 504	
3 407.75			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-12 559.55	+12 560	* Wertberichtigung auf Forderungen infolge Abnahme der tatsächlichen Forderungsverluste insbesondere

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» siehe Begründung zu Konto-Nr. 3181 00 000
92 460.13	77 100	3181 00 000		Tatsächliche Forderungsverluste	63 469.37	+13 631	
3 649.90	7 000	3190 00 000		Schadenersatzleistungen	1 387.80	+5 612	
21 138.83	28 500	3199 00 000		Übriger Betriebsaufwand	14 984.83	+13 515	
36 092.00	36 100	3300 40 000		Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 092.00	+8	
40 787.37	67 700	3300 60 000		Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40 787.00	+26 913	
6.00		3419 00 000		Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	153.82	-154	
-43.54		3440 00 000		Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	56.90	-57	
654.25		3499 00 000		Übriger Finanzaufwand	160.00	-160	
		3637 00 000		Beiträge an private Haushalte	8 185.00	-8 185 *	Saldoneutrale Vorauszahlung von Krankenkassenbeiträgen für vulnerable Personen im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention», siehe Begründung zu Konto-Nr. 4635 00 000
415 719.00	491 900	3707 00 000		Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	404 001.00	+87 899	
149 902.25	142 000	3900 00 000		Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	126 158.75	+15 841	
3 527 196.40	4 276 800	3910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 829 011.72	+447 788 *	Weniger Bezug von Dienstleistungen des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» für Wäsche, Möblierung, Essenslieferungen und administrative Leistungen in den Geschäftsbereichen «Wohnen und Obdach», «Schutz und Prävention» und «Kinderbetreuung» und in den Betrieben des Geschäftsbereichs Arbeitsintegration
11 520 971.60	11 602 800	3920 00 000		Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11 767 697.45	-164 897 *	Höhere Verrechnung durch IMMO für Vorprovisorium der Kontakt- und Anlaufstelle auf Kasernenareal im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention»
				Ertrag			
-2 603.60		4210 00 000		Gebühren für Amtshandlungen	-1 482.30	+1 482	
-40 850 909.66	-47 337 500	4220 00 000		Steuern und Kostgelder	-40 549 708.92	-6 787 791 *	a) Weniger VILAS-Erträge in der Wohnintegration und im Übergangswohnen als erwartet sowie aufgrund Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» (+2,1 Mio. Fr.); b) keine budgetierten VILAS-Erträge infolge Direktvermietung an Klient*innen im Projekt Housing First (+0,2 Mio. Fr.) im

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach», siehe Begründung zu Konto-Nr. 4480 00 000; c) weniger Elternbeiträge als budgetiert im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» (+0,2 Mio. Fr.); d) weniger VILAS-Erträge infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (+4,0 Mio. Fr.) sowie aufgrund weniger Jobkartenarbeit in den Geschäftsbereichen «Schutz und Prävention» und «Arbeitsintegration» (+0,3 Mio. Fr.)
-16 856.78	-7 000		4231 00 000	Kursgelder	-34 754.57	+27 755 *	Mehr Workshops durchgeführt als geplant durch SIP züri im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention»
-6 890 912.29	-6 688 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 233 506.53	-455 393 *	Weniger Umsätze in den Betrieben des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» infolge tiefer Auslastung
-4 616 521.28	-4 469 600		4250 00 000	Verkäufe	-4 228 104.31	-241 496 *	Weniger Verkäufe in den Gastrobetrieben und in der Abklärung und Beschäftigung infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»
-1 855 042.50	-1 922 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 595 104.34	-327 496 *	Weniger Rückerstattungen insbesondere von Betrieben mit Einsatzplätzen für Teilnehmende in den Motivationssemestern und in den Kooperationen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» infolge tiefer Auslastung
-5.05			4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 408.73	+3 409	
-320.20			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-562.60	+563	
-179.47			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-40.82	+41	
-3 418.75			4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-3 471.00	+3 471	
-4 800.00	-4 800		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4 800.00		
-4 039.00	-1 900		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-3 080.50	+1 181	
			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-87 200.00	+87 200 *	Direktvermietung von Wohnungen an Klient*innen im Projekt Housing First im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
-1 400.00			4490 00 000	Aufwertungen VV			
-49.60			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-35.70	+36	
	-38 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-38 000 *	Keine Leistungsvereinbarungen von SIP züri mit Gemeinden im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» mehr

Rechnung 2023	Budget 2024	NK 2024	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-11 338 582.00	-11 394 800		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-12 268 963.59	+874 164 *	a) Mehr Subventionen für die Stationäre Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» (-0,3 Mio. Fr.) infolge mehr bewilligter Plätze für IV-Rentenbezüger*innen; b) mehr Subventionen für kantonale und ausserkantonale Platzierungen in den Dauerarbeitsplätzen für IV-Rentenbezüger*innen sowie für Klient*innen in den Beruflichen Massnahmen zur IV im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-0,6 Mio. Fr.)
-196 717.65	-103 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-519 887.45	+416 887 *	Mehr Beiträge von Gemeinden für Leistungen der Notschlafstelle und in der Wohnintegration des Geschäftsbereichs «Wohnen und Obdach» als budgetiert
-1 903 306.79	-1 474 800		4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1 625 371.97	+150 572 *	a) Nicht budgetierte Restzahlung für Hortbetrieb im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» (-0,05 Mio. Fr.); b) mehr ausbezahlte Stunden für Beziehende von Zusatzleistungen zur AHV und IV in der Jobkartenarbeit als budgetiert in den Geschäftsbereichen «Schutz und Prävention» und «Arbeitsintegration» (-0,1 Mio. Fr.)
-29 454.00			4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-8 185.00	+8 185	
-3 440.50	-1 300		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2 992.45	+1 692	
-415 719.00	-491 900		4704 00 000	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-404 001.00	-87 899	
-3 233 699.90	-3 951 600		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 503 973.32	-447 627	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
525107 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften							
13 000.00	30 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	22 500.00	+7 500	
-5 000.00			6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV	-5 500.00	+5 500	
532606 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge							
5 720.37	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Keine Liefermöglichkeit der budgetierten E-Fahrzeuge im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»

4 Bilanz

4.1 Aktiven

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
AKTIVEN				
360 960 015.14	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	361 157 562.77	+197 548
1 796 151.80	1000	Kasse	1 844 753.75	+48 602
1 779 022.08	1000 00 000	Kassen	1 820 715.35	+41 693
17 129.72	1000 70 000	Kassen in Fremdwährungen	24 038.40	+6 909
62 833 700.13	1001	Post	60 174 903.12	-2 658 797
62 402 974.02	1001 00 000	Postkonten	60 063 756.48	-2 339 218
430 726.11	1001 70 000	Postkonten in Fremdwährungen	111 146.64	-319 579
287 863 736.38	1002	Bank	27 404 368.24	-260 459 368
269 904 235.79	1002 00 000	Bankkonten	10 407 969.22	-259 496 267
17 959 500.59	1002 70 000	Bankkonten in Fremdwährungen	16 996 399.02	-963 102
8 000 000.00	1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	271 250 000.00	+263 250 000
8 000 000.00	1003 00 000	Kurzfristige Geldmarktanlagen	271 250 000.00	+263 250 000
457 584.49	1004	Debit- und Kreditkarten	478 510.46	+20 926
457 584.49	1004 00 000	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	478 510.46	+20 926
8 842.34	1009	Übrige flüssige Mittel	5 027.20	-3 815
8 842.34	1009 00 000	Übrige flüssige Mittel	5 027.20	-3 815
1 360 445 630.90	101	Forderungen	1 554 676 675.72	+194 231 045
614 624 621.88	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	837 021 016.21	+222 396 394
611 449 578.67	1010 00 000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	829 286 093.88	+217 836 515
3 175 043.21	1010 10 000	Weitere Forderungen	7 734 922.33	+4 559 879
72 267 555.63	1011	Kontokorrente mit Dritten	88 931 006.19	+16 663 451
71 403 345.55	1011 10 000	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	87 904 548.01	+16 501 202
864 210.08	1011 20 000	Kontokorrente mit anderen Dritten	1 026 458.18	+162 248
480 490 955.24	1012	Steuerforderungen	467 664 708.57	-12 826 247
470 510 820.09	1012 00 000	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	460 939 084.52	-9 571 736
9 980 135.15	1012 10 000	Forderungen Sondersteuern	6 725 624.05	-3 254 511
19 306 322.64	1013	Anzahlungen an Dritte	6 928 092.46	-12 378 230
19 305 437.49	1013 00 000	Vorauszahlungen an Dritte	6 928 092.46	-12 377 345
885.15	1013 10 000	Lohnvorschüsse		-885
85 051 515.56	1014	Transferforderungen	95 500 849.63	+10 449 334
1 659 581.18	1014 10 000	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	1 535 521.73	-124 059
83 391 934.38	1014 30 000	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	93 965 327.90	+10 573 394
550 125.35	1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	630 082.15	+79 957
550 125.35	1015 30 000	Abrechnungskonten Löhne	630 082.15	+79 957
27 170.00	1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	27 000.00	-170
27 170.00	1016 00 000	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	27 000.00	-170
88 127 364.60	1019	Übrige Forderungen	57 973 920.51	-30 153 444
5 909 366.48	1019 00 000	Depotzahlungen und Hinterlegungen	6 308 464.43	+399 098
100 219.60	1019 10 000	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	96 096.05	-4 124
41 566.57	1019 20 000	MWST-Vorsteuerguthaben	117 597.25	+76 031
82 076 211.95	1019 90 000	Übrige Forderungen	51 451 762.78	-30 624 449
2 536 230.28	102	Kurzfristige Finanzanlagen	957 161.20	-1 579 069
43 850.00	1020	Kurzfristige Darlehen	31 040.00	-12 810
43 850.00	1020 00 000	Kurzfristige Darlehen FV	31 040.00	-12 810
2 492 380.28	1026	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	926 121.20	-1 566 259
2 492 380.28	1026 00 000	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	926 121.20	-1 566 259
294 881 522.44	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	360 146 844.10	+65 265 322

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
11 479 440.02	1040	Aktive RA Personalaufwand	12 383 753.71	+904 314
11 479 440.02	1040 00 000	Aktive RA Personalaufwand	12 383 753.71	+904 314
49 288 730.74	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	65 491 673.49	+16 202 943
49 288 730.74	1041 00 000	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	65 491 673.49	+16 202 943
98 193 922.95	1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	106 698 780.38	+8 504 857
61 521 123.95	1043 00 000	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	105 815 559.38	+44 294 435
36 672 799.00	1043 20 000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)		-36 672 799
	1043 21 000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	883 221.00	+883 221
11 042 741.67	1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	9 588 216.31	-1 454 525
11 042 741.67	1044 00 000	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	9 588 216.31	-1 454 525
121 620 513.06	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	161 978 712.31	+40 358 199
121 620 513.06	1045 00 000	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	161 978 712.31	+40 358 199
3 256 174.00	1046	Aktive RA Investitionsrechnung	4 005 707.90	+749 534
3 256 174.00	1046 00 000	Aktive RA Investitionsrechnung	4 005 707.90	+749 534
144 985 576.27	106	Vorräte und angefangene Arbeiten	160 925 152.15	+15 939 576
1 556 773.61	1060	Handelswaren	2 301 247.98	+744 474
1 555 055.61	1060 00 000	Handelswaren Allgemeiner Haushalt	2 299 382.98	+744 327
1 718.00	1060 50 000	Handelswaren Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 865.00	+147
75 710 379.84	1061	Roh- und Hilfsmaterial	80 838 408.57	+5 128 029
28 726 847.62	1061 00 000	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeiner Haushalt	29 923 675.17	+1 196 828
4 811 736.83	1061 10 000	Roh- und Hilfsmaterial Wasserversorgung	4 678 420.64	-133 316
1 008 246.94	1061 20 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abwasser	1 001 619.42	-6 628
4 138 224.35	1061 30 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abfall	4 494 352.76	+356 128
24 136 992.77	1061 40 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Fernwärme	22 599 562.12	-1 537 431
12 484 145.59	1061 50 000	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	17 776 286.47	+5 292 141
397 047.94	1061 90 000	Roh- und Hilfsmaterial Wohnen und Gewerbe VV	361 162.29	-35 886
7 137.80	1061 91 000	Roh- und Hilfsmaterial Gastronomie	3 329.70	-3 808
63 939 867.60	1062	Halb- und Fertigfabrikate	69 740 681.16	+5 800 814
492 566.59	1062 00 000	Halb- und Fertigfabrikate Allgemeiner Haushalt	505 540.20	+12 974
718 076.68	1062 10 000	Halb- und Fertigfabrikate Wasserversorgung	719 928.12	+1 851
62 729 224.33	1062 60 000	Halb- und Fertigfabrikate Verkehrsbetriebe	68 515 212.84	+5 785 989
3 778 555.22	1063	Angefangene Arbeiten	8 044 814.44	+4 266 259
65 505.81	1063 00 000	Angefangene Arbeiten Allgemeiner Haushalt	849 806.76	+784 301
1 171 511.53	1063 10 000	Angefangene Arbeiten Wasserversorgung	1 146 069.38	-25 442
475 738.90	1063 50 000	Angefangene Arbeiten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 565 944.05	+1 090 205
2 065 798.98	1063 60 000	Angefangene Arbeiten Verkehrsbetriebe	4 482 994.25	+2 417 195
2 163 808 975.03		Umlaufvermögen	2 437 863 395.94	+274 054 422
271 811 033.11	107	Langfristige Finanzanlagen	334 133 508.46	+62 322 475
269 563 560.00	1070	Aktien und Anteilscheine	334 037 760.00	+64 474 200
269 563 560.00	1070 00 000	Aktien	334 037 760.00	+64 474 200
2 247 473.11	1076	Langfristige derivative Finanzinstrumente	95 748.46	-2 151 725
2 247 473.11	1076 00 000	Langfristige derivative Finanzinstrumente	95 748.46	-2 151 725
1 978 327 832.56	108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	2 456 944 272.30	+478 616 440
527 078 459.30	1080	Grundstücke FV	737 243 239.40	+210 164 780
348 501 763.70	1080 00 000	Grundstücke FV	558 666 543.80	+210 164 780
178 576 695.60	1080 10 000	Grundstücke FV mit Baurechten	178 576 695.60	
1 446 741 724.06	1084	Gebäude FV	1 712 392 469.71	+265 650 746
1 446 741 724.06	1084 00 000	Gebäude FV	1 712 392 469.71	+265 650 746
4 507 649.20	1087	Anlagen im Bau FV	7 308 563.19	+2 800 914
4 507 649.20	1087 00 000	Anlagen im Bau FV	7 308 563.19	+2 800 914
6 224 275.49	109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	12 258 615.83	+6 034 340
6 224 275.49	1091	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	12 258 615.83	+6 034 340

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
6 224 275.49	1091 08 000	Forderung gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts	12 258 615.83	+6 034 340
2 256 363 141.16		Anlagevermögen Finanzvermögen	2 803 336 396.59	+546 973 255
4 420 172 116.19	10	Finanzvermögen	5 241 199 792.53	+821 027 676
10 698 260 392.92	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11 387 437 564.10	+689 177 171
596 459 028.59	1400	Grundstücke VV	625 083 401.89	+28 624 373
351 736 452.62	1400 00 000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	355 928 375.75	+4 191 923
2 168 878.00	1400 10 000	Grundstücke Wasserversorgung	2 168 878.00	
1 787 236.00	1400 30 000	Grundstücke ERZ Abfall	1 787 235.00	-1
255 678.00	1400 40 000	Grundstücke ERZ Fernwärme		-255 678
14 554 437.00	1400 60 000	Grundstücke Verkehrsbetriebe	14 554 437.00	
225 956 346.97	1400 90 000	Grundstücke Wohnen und Gewerbe VV	250 644 476.14	+24 688 129
676 669 489.62	1401	Strassen und Verkehrswege	711 301 416.18	+34 631 927
389 416 396.00	1401 00 000	Strassen und Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	404 929 459.00	+15 513 063
260 409 178.00	1401 60 000	Strassen und Verkehrswege Verkehrsbetriebe	278 782 215.00	+18 373 037
26 781 146.62	1401 50 000	Strassen und Verkehrswege Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	27 486 540.18	+705 394
12 889.00	1401 93 000	Strassen und Verkehrswege Parkgebühren	25 349.00	+12 460
49 880.00	1401 94 000	Strassen und Verkehrswege Blaue Zonen	77 853.00	+27 973
149 606.00	1402	Wasserbau	141 741.00	-7 865
149 606.00	1402 00 000	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	141 741.00	-7 865
2 024 496 733.91	1403	Übrige Tiefbauten	2 134 132 060.29	+109 635 326
110 411 980.00	1403 00 000	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	108 422 449.00	-1 989 531
313 331 085.92	1403 10 000	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	335 193 369.67	+21 862 284
261 464 510.75	1403 20 000	Übrige Tiefbauten ERZ Abwasser	291 597 243.00	+30 132 732
20 116 012.00	1403 30 000	Übrige Tiefbauten ERZ Abfall	19 743 110.00	-372 902
90 507 205.00	1403 40 000	Übrige Tiefbauten ERZ Fernwärme	115 416 867.00	+24 909 662
1 215 327 486.24	1403 50 000	Übrige Tiefbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 251 661 526.62	+36 334 040
13 338 454.00	1403 60 000	Übrige Tiefbauten Verkehrsbetriebe	12 097 495.00	-1 240 959
5 050 807 615.20	1404	Hochbauten	5 375 540 760.43	+324 733 145
2 566 237 606.00	1404 00 000	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	2 774 303 091.01	+208 065 485
15 668 876.56	1404 10 000	Hochbauten Wasserversorgung	16 346 992.41	+678 116
6 482 123.00	1404 20 000	Hochbauten ERZ Abwasser	6 420 225.00	-61 898
55 069 954.00	1404 30 000	Hochbauten ERZ Abfall	61 568 546.00	+6 498 592
45 100 156.00	1404 40 000	Hochbauten ERZ Fernwärme	46 280 163.00	+1 180 007
62 583 082.09	1404 50 000	Hochbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	59 086 029.20	-3 497 053
245 322 597.00	1404 60 000	Hochbauten Verkehrsbetriebe	239 108 287.00	-6 214 310
1 796 750 266.73	1404 90 000	Hochbauten Wohnen und Gewerbe VV	1 918 557 993.28	+121 807 727
111 700 520.53	1404 91 000	Hochbauten Gastronomie	110 817 380.04	-883 140
145 892 433.29	1404 92 000	Hochbauten Parkierungsbauten	143 052 053.49	-2 840 380
1 252 817.00	1405	Waldungen	1 206 577.00	-46 240
1 252 817.00	1405 00 000	Waldungen Allgemeiner Haushalt	1 206 577.00	-46 240
903 000 792.76	1406	Mobilien VV	984 799 714.48	+81 798 922
194 691 852.05	1406 00 000	Mobilien Allgemeiner Haushalt	202 032 659.11	+7 340 807
3 668 272.17	1406 10 000	Mobilien Wasserversorgung	3 865 915.83	+197 644
39 368 444.00	1406 20 000	Mobilien ERZ Abwasser	40 104 262.00	+735 818
42 700 691.30	1406 30 000	Mobilien ERZ Abfall	53 625 342.00	+10 924 651
63 335 186.00	1406 40 000	Mobilien ERZ Fernwärme	76 791 497.00	+13 456 311
3 921 550.24	1406 50 000	Mobilien Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	3 937 141.30	+15 591
554 983 781.00	1406 60 000	Mobilien Verkehrsbetriebe	603 996 951.24	+49 013 170
331 016.00	1406 94 000	Mobilien Blaue Zonen	445 946.00	+114 930
1 445 424 309.84	1407	Anlagen im Bau VV	1 555 231 892.83	+109 807 583
706 003 503.99	1407 00 000	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	754 673 401.81	+48 669 898
12 185 251.07	1407 10 000	Anlagen im Bau Wasserversorgung	6 879 948.24	-5 305 303

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
95 551 022.75	1407 20 000	Anlagen im Bau ERZ Abwasser	138 967 552.28	+43 416 530
24 863 085.31	1407 30 000	Anlagen im Bau ERZ Abfall	87 882 110.79	+63 019 025
35 251 552.20	1407 40 000	Anlagen im Bau ERZ Fernwärme	22 629 664.98	-12 621 887
140 862 518.06	1407 50 000	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	182 946 773.67	+42 084 256
187 229 800.00	1407 60 000	Anlagen im Bau Verkehrsbetriebe	172 948 500.00	-14 281 300
241 534 613.08	1407 90 000	Anlagen im Bau Wohnen und Gewerbe VV	185 621 934.50	-55 912 679
1 113 881.00	1407 91 000	Anlagen im Bau Gastronomie	1 964 293.42	+850 412
596 471.18	1407 92 000	Anlagen im Bau Parkierungsbauten	717 713.14	+121 242
232 611.20	1407 94 000	Anlagen im Bau Blaue Zonen		-232 611
121 191 913.11	142	Immaterielle Anlagen	148 978 326.34	+27 786 413
59 439 601.47	1420	Software	65 740 885.97	+6 301 285
50 724 757.34	1420 00 000	Software Allgemeiner Haushalt	46 639 206.86	-4 085 550
799 102.46	1420 10 000	Software Wasserversorgung	1 073 874.38	+274 772
1 250 718.00	1420 20 000	Software ERZ Abwasser	1 646 439.00	+395 721
701 491.00	1420 30 000	Software ERZ Abfall	350 208.00	-351 283
442 097.00	1420 40 000	Software ERZ Fernwärme	121 424.00	-320 673
2 150 272.67	1420 50 000	Software Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	12 257 555.73	+10 107 283
3 363 255.00	1420 60 000	Software Verkehrsbetriebe	3 648 224.00	+284 969
7 908.00	1420 94 000	Software Blaue Zonen	3 954.00	-3 954
142 753.00	1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 483 283.37	+15 340 530
129 240.00	1421 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Allgemeiner Haushalt	360 061.00	+230 821
	1421 50 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	15 110 280.37	+15 110 280
13 513.00	1421 60 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Verkehrsbetriebe	12 942.00	-571
58 944 646.64	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	65 385 347.00	+6 440 700
39 478 482.82	1427 00 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	55 643 601.59	+16 165 119
574 706.03	1427 10 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Wasserversorgung	886 304.31	+311 598
2 003 815.05	1427 20 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abwasser	2 332 796.30	+328 981
1 088 146.36	1427 30 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abfall	2 775 581.55	+1 687 435
12 236 703.13	1427 50 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	4 270.00	-12 232 433
3 397 000.00	1427 60 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Verkehrsbetriebe	3 013 000.00	-384 000
	1427 93 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Parkgebühren	100 000.00	+100 000
165 793.25	1427 94 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Blaue Zonen	629 793.25	+464 000
2 664 912.00	1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 368 810.00	-296 102
2 664 912.00	1429 00 000	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	2 368 810.00	-296 102
248 194 513.03	144	Darlehen	228 657 379.43	-19 537 134
2 000 000.00	1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		-2 000 000
2 000 000.00	1442 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt		-2 000 000
11 388 205.35	1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	10 295 746.95	-1 092 458
3 243 055.35	1444 00 000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	3 159 721.95	-83 333
7 500 000.00	1444 40 000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen ERZ Fernwärme	6 000 000.00	-1 500 000
645 150.00	1444 50 000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 136 025.00	+490 875
194 598 055.68	1445	Darlehen an private Unternehmungen	178 342 338.48	-16 255 717
163 502 674.00	1445 00 000	Darlehen an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	167 000 110.00	+3 497 436
31 095 381.68	1445 50 000	Darlehen an private Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	11 342 228.48	-19 753 153

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
8 586 952.00	1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 078 294.00	-508 658
8 586 952.00	1446 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	8 078 294.00	-508 658
11 500.00	1447	Darlehen an private Haushalte	33 700.00	+22 200
11 500.00	1447 00 000	Darlehen an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	33 700.00	+22 200
31 609 800.00	1448	Darlehen an das Ausland	31 907 300.00	+297 500
31 609 800.00	1448 50 000	Darlehen an das Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	31 907 300.00	+297 500
698 951 441.43	145	Beteiligungen, Grundkapitalien	719 564 420.12	+20 612 979
89 318.00	1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	89 318.00	
89 318.00	1451 00 000	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten Allgemeiner Haushalt	89 318.00	
2 323 116.00	1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 323 116.00	
2 323 116.00	1452 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Allgemeiner Haushalt	2 323 116.00	
296 678 485.18	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	298 514 563.87	+1 836 079
280 998 229.80	1454 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	281 993 928.80	+995 699
4 320 000.00	1454 20 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abwasser	4 320 000.00	
482 000.00	1454 30 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abfall	482 000.00	
2 000 000.00	1454 40 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Fernwärme	2 000 000.00	
8 868 255.38	1454 50 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	9 708 635.07	+840 380
10 000.00	1454 60 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Verkehrsbetriebe	10 000.00	
225 883 323.95	1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	224 371 123.95	-1 512 200
10 212 103.00	1455 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	9 358 603.00	-853 500
215 671 220.95	1455 50 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	215 012 520.95	-658 700
296 875.00	1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	296 875.00	
296 875.00	1456 00 000	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	296 875.00	
173 680 323.30	1458	Beteiligungen im Ausland	193 969 423.30	+20 289 100
173 680 323.30	1458 50 000	Beteiligungen im Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	193 969 423.30	+20 289 100
278 919 748.76	146	Investitionsbeiträge	306 703 389.90	+27 783 641
4 760 664.00	1460	Investitionsbeiträge an den Bund	4 443 451.00	-317 213
3 872 219.00	1460 00 000	Investitionsbeiträge an den Bund Allgemeiner Haushalt	3 574 356.00	-297 863
888 445.00	1460 20 000	Investitionsbeiträge an den Bund ERZ Abwasser	869 095.00	-19 350
1 379 500.00	1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1 839 000.00	+459 500
1 379 500.00	1461 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate Allgemeiner Haushalt	1 839 000.00	+459 500
123 269 654.98	1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	118 706 514.01	-4 563 141
120 159 345.49	1462 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	115 721 274.87	-4 438 071
3 110 309.49	1462 90 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wohnen und Gewerbe VV	2 985 239.14	-125 070
74 704 220.00	1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	93 605 606.40	+18 901 386
74 704 220.00	1464 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	93 605 606.40	+18 901 386
17 363 203.18	1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	9 550 290.29	-7 812 913

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
17 363 203.18	1465 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	9 550 290.29	-7 812 913
29 932 956.00	1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28 957 932.00	-975 024
29 932 956.00	1466 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	28 957 932.00	-975 024
2 448 611.00	1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	7 262 962.00	+4 814 351
2 448 611.00	1467 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	7 262 962.00	+4 814 351
43 511.00	1468	Investitionsbeiträge an das Ausland	38 676.00	-4 835
43 511.00	1468 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland Allgemeiner Haushalt	38 676.00	-4 835
25 017 428.60	1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	42 298 958.20	+17 281 530
25 017 428.60	1469 00 000	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	42 298 958.20	+17 281 530
12 045 518 009.25		Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	12 791 341 079.89	+745 823 070
12 045 518 009.25	14	Verwaltungsvermögen	12 791 341 079.89	+745 823 071
16 465 690 125.44	1	Aktiven	18 032 540 872.42	+1 566 850 747

4.2 Passiven

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
PASSIVEN				
-2 393 711 230.82	200	Laufende Verbindlichkeiten	-2 395 451 024.13	-1 739 793
-393 689 668.13	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-420 761 956.16	-27 072 288
-393 683 855.53	2000 00 000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-420 755 574.66	-27 071 719
-5 812.60	2000 10 000	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern	-6 381.50	-569
-83 492 763.19	2001	Kontokorrente mit Dritten	-84 210 953.34	-718 190
-23 640.00	2001 00 000	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	-18 030.00	+5 610
-83 469 123.19	2001 20 000	Kontokorrente mit anderen Dritten	-84 192 923.34	-723 800
-249 224 614.95	2002	Steuern	-282 350 316.59	-33 125 702
-235 936 626.82	2002 00 000	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-269 114 912.07	-33 178 285
-13 287 988.13	2002 20 000	Steuerschulden MWST	-13 235 404.52	+52 584
-209 309 212.06	2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-203 370 745.08	+5 938 467
-209 309 212.06	2003 00 000	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-203 370 745.08	+5 938 467
-1 697 078.45	2004	Transferverbindlichkeiten	-1 781 956.73	-84 878
-1 697 078.45	2004 00 000	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-1 781 956.73	-84 878
-17 801 115.15	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-17 796 252.20	+4 863
-6 699 832.90	2005 20 000	Abrechnungskonten übrige Steuern	-5 596 547.40	+1 103 286
-9 822 776.85	2005 30 000	Abrechnungskonten Löhne	-11 261 711.10	-1 438 934
	2005 40 000	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	-459 821.70	-459 822
-1 278 505.40	2005 50 000	Weitere Abrechnungskonten	-478 172.00	+800 333
-1 282 510 431.27	2006	Depotgelder und Kautionen	-1 273 055 164.80	+9 455 266
-35 487 483.67	2006 00 000	Depotgelder und Kautionen	-42 737 829.15	-7 250 345
-1 204 983 262.10	2006 10 000	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-1 189 135 567.65	+15 847 694
-41 328 872.95	2006 20 000	Grabunterhaltsdepositen	-40 391 795.07	+937 078
-710 812.55	2006 30 000	Baudepositen	-789 972.93	-79 160
-155 986 347.62	2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-112 123 679.23	+43 862 668
-155 986 347.62	2009 60 000	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-112 123 679.23	+43 862 668
-980 318 000.00	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-650 318 000.00	+330 000 000
-90 000 000.00	2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-150 000 000.00	-60 000 000
-90 000 000.00	2010 20 000	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	-150 000 000.00	-60 000 000
-75 000 000.00	2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden		+75 000 000
-75 000 000.00	2011 00 000	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden		+75 000 000
-500 318 000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-500 318 000.00	
-500 000 000.00	2014 30 000	Kurzfristiger Anteil von Anleihen	-500 000 000.00	
-318 000.00	2014 40 000	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen, Schuldscheinen	-318 000.00	
-315 000 000.00	2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		+315 000 000
-315 000 000.00	2019 00 000	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		+315 000 000
-365 279 614.91	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-344 480 514.46	+20 799 100
-421 812.38	2040	Passive RA Personalaufwand	-1 564 608.11	-1 142 796
-421 812.38	2040 00 000	Passive RA Personalaufwand	-1 564 608.11	-1 142 796
-149 005 249.18	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-140 838 104.17	+8 167 145
-149 005 249.18	2041 00 000	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-140 838 104.17	+8 167 145
-72 920 488.21	2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-58 253 504.38	+14 666 984
-72 920 488.21	2043 00 000	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-58 253 504.38	+14 666 984

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
-59 879 478.88	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-67 640 535.00	-7 761 056
-59 879 478.88	2044 00 000	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-67 640 535.00	-7 761 056
-42 750 427.57	2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-34 935 656.09	+7 814 771
-42 750 427.57	2045 00 000	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-34 935 656.09	+7 814 771
-40 302 158.69	2046	Passive RA Investitionsrechnung	-41 248 106.71	-945 948
-40 302 158.69	2046 00 000	Passive RA Investitionsrechnung	-41 248 106.71	-945 948
-96 529 838.15	205	Kurzfristige Rückstellungen	-213 931 731.54	-117 401 893
-68 744 211.58	2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-66 156 809.60	+2 587 402
-68 744 211.58	2050 00 000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-66 156 809.60	+2 587 402
-1 306 272.32	2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-727 465.75	+578 807
-1 306 272.32	2051 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-727 465.75	+578 807
-4 711 000.00	2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse		+4 711 000
-4 711 000.00	2052 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse		+4 711 000
-7 527 122.70	2053	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 186 267.59	+340 855
-7 527 122.70	2053 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 186 267.59	+340 855
-6 399 236.00	2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-7 401 131.00	-1 001 895
-6 399 236.00	2055 00 000	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-7 401 131.00	-1 001 895
	2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-9 588 763.00	-9 588 763
	2058 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-9 588 763.00	-9 588 763
-7 841 995.55	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-122 871 294.60	-115 029 299
-7 841 995.55	2059 00 000	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-4 854 669.60	+2 987 326
	2059 20 000	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-118 016 625.00	-118 016 625
-3 835 838 683.88		Kurzfristiges Fremdkapital	-3 604 181 270.13	+231 657 414
-4 908 356 179.00	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5 987 297 301.00	-1 078 941 122
-27 488 336.00	2060	Hypotheken	-36 747 458.00	-9 259 122
-27 488 336.00	2060 00 000	Hypotheken	-36 747 458.00	-9 259 122
-4 855 000 000.00	2063	Anleihen	-5 925 000 000.00	-1 070 000 000
-4 855 000 000.00	2063 00 000	Anleihen	-5 925 000 000.00	-1 070 000 000
-25 867 843.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	-25 549 843.00	+318 000
-25 867 843.00	2064 00 000	Langfristige Darlehen	-25 549 843.00	+318 000
-281 027 548.73	208	Langfristige Rückstellungen	-191 316 184.43	+89 711 364
-297 146.06	2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals		+297 146
-297 146.06	2081 00 000	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals		+297 146
	2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	-3 247 000.00	-3 247 000
	2082 00 000	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	-3 247 000.00	-3 247 000
-148 952 280.00	2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-180 474 080.00	-31 521 800
-148 952 280.00	2085 00 000	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-180 474 080.00	-31 521 800
-7 927 923.67	2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-6 635 504.43	+1 292 419
-7 927 923.67	2088 00 000	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-6 635 504.43	+1 292 419
-123 850 199.00	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-959 600.00	+122 890 599

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
-1 124 600.00	2089 00 000	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-959 600.00	+165 000
-122 725 599.00	2089 20 000	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		+122 725 599
-133 246 574.68	209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-119 549 885.09	+13 696 690
-85 930 104.11	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-75 455 251.37	+10 474 853
-400 607.35	2091 00 000	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-183 538.30	+217 069
-85 529 496.76	2091 07 000	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenbaus	-75 271 713.07	+10 257 784
-47 316 470.57	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-44 094 633.72	+3 221 837
-47 316 470.57	2092 00 000	Zweckgebundene Zuwendungen	-44 094 633.72	+3 221 837
-5 322 630 302.41		Langfristiges Fremdkapital	-6 298 163 370.52	-975 533 068
-9 158 468 986.29	20	Fremdkapital	-9 902 344 640.65	-743 875 654
-3 180 276 357.34	290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 459 591 471.04	-279 315 114
-3 180 276 357.34	2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 459 591 471.04	-279 315 114
-228 994 473.52	2900 10 000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-227 971 423.81	+1 023 050
-277 199 845.08	2900 20 000	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-239 487 497.51	+37 712 348
-174 221 941.66	2900 30 000	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-159 609 696.22	+14 612 245
-19 494 242.44	2900 40 000	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	-17 817 811.24	+1 676 431
-2 222 332 186.73	2900 50 000	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2 533 777 381.85	-311 445 195
-34 049 408.96	2900 60 000	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-24 365 392.38	+9 684 017
-163 433 922.00	2900 90 000	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-189 721 969.31	-26 288 047
-20 313 788.31	2900 91 000	Spezialfinanzierung Gastronomie	-26 798 615.87	-6 484 828
-35 264 605.04	2900 92 000	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-37 406 971.19	-2 142 366
-646 264.54	2900 93 000	Spezialfinanzierung Parkgebühren	-646 264.54	
-4 325 679.06	2900 94 000	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-3 864 781.64	+460 897
	2900 80 000	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	1 469 290.86	+1 469 291
	2900 81 000	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	1 096 328.45	+1 096 328
	2900 82 000	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	-910 739.53	-910 740
	2900 83 000	Spezialfinanzierung Viventa15plus	221 454.74	+221 455
-1 578 751 822.49	291	Fonds im Eigenkapital	-1 610 901 236.99	-32 149 415
-1 578 751 822.49	2910	Fonds im Eigenkapital	-1 610 901 236.99	-32 149 415
-15 301 008.00	2910 00 000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15 425 008.00	-124 000
-297 855 721.98	2910 89 000	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	-306 919 590.45	-9 063 868
-1 099 738 855.08	2910 90 000	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1 121 487 924.93	-21 749 070
-65 856 237.43	2910 91 000	Liegenschaftsfonds Gastronomie	-67 068 713.61	-1 212 476
-100 000 000.00	2910 03 000	Wohnraumfonds	-100 000 000.00	
-197 874 116.06	293	Vorfinanzierungen	-195 295 116.06	+2 579 000
-197 874 116.06	2930	Vorfinanzierungen	-195 295 116.06	+2 579 000
-13 032 116.06	2930 00 000	Vorfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	-13 032 116.06	
-100 000 000.00	2930 30 000	Vorfinanzierungen ERZ Abfall	-100 000 000.00	
-84 842 000.00	2930 40 000	Vorfinanzierungen ERZ Fernwärme	-82 263 000.00	+2 579 000
-4 956 902 295.89		Zweckgebundenes Eigenkapital	-5 265 787 824.09	-308 885 529
-4 739 853.39	296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-1 021 869.66	+3 717 984
-4 739 853.39	2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-1 021 869.66	+3 717 984
-4 739 853.39	2961 00 000	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-1 021 869.66	+3 717 984

31.12.2023	Konto	Bezeichnung	31.12.2024	Veränderung
-2 345 578 989.87	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2 863 386 538.02	-517 807 548
-231 279 657.37	2990	Jahresergebnis	-517 807 548.15	-286 527 891
-231 279 657.37	2990 00 000	Jahresergebnis	-517 807 548.15	-286 527 891
-2 114 299 332.50	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 345 578 989.87	-231 279 657
-2 114 299 332.50	2999 00 000	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 345 578 989.87	-231 279 657
-2 350 318 843.26		Zweckfreies Eigenkapital	-2 864 408 407.68	-514 089 564
-7 307 221 139.15	29	Eigenkapital	-8 130 196 231.77	-822 975 093
-16 465 690 125.44	2	Passiven	-18 032 540 872.42	-1 566 850 747

5 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		2024	2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		517'807'548.15	231'279'657.37
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		585'819'972.95	558'544'697.95
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen		-177'567'594.26	-184'549'096.35
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-64'515'787.76	41'440'818.80
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		-15'939'575.88	-9'036'908.59
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		12'042'354.31	3'453'166.28
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		-65'774'516.13	-48'481'938.29
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		-80'339.96	-55'734.50
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		0.00	-23'617'947.06
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		-6'431'588.48	-2'359'770.13
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		1'021'603.16	-267'711'643.56
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		-21'745'048.47	-4'700'206.42
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		19'394'185.33	124'639'299.37
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		306'153'428.80	288'153'059.13
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		-2'579'000.00	96'610'000.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)		-63'580'603.21	-62'495'926.96
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'024'025'038.55	741'111'527.04
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'508'325'653.24		-1'352'568'210.68
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	164'640'255.34		172'374'158.74
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'343'685'397.90	-1'180'194'051.94
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		-1'350'241.22	-1'944'233.38
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00	21'029'568.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		-749'533.90	3'054'586.83
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		945'948.02	1'523'298.69
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		8'296'343.76	-6'218'399.33
- Entnahmen aus Fonds		-14'419'930.53	-13'053'143.33
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)		63'580'603.21	62'495'926.96
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'287'382'208.56	-1'113'306'447.50
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		-64'461'390.00	-49'878'315.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		65'774'516.13	48'481'938.29
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		80'339.96	55'734.50
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV		-478'616'439.74	-364'561'801.44
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		0.00	23'617'947.06
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		6'431'588.48	2'359'770.13
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		1'350'241.22	1'944'233.38
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00	-21'029'568.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-469'441'143.95	-359'010'061.08
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'756'823'352.51	-1'472'316'508.58
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-330'000'000.00	89'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		1'078'941'122.00	644'165'484.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		-16'663'450.56	-9'965'296.60
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		718'190.15	6'094'155.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		732'995'861.59	729'294'342.95
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		197'547.63	-1'910'638.59
Stand flüssige Mittel per 1.1.		360'960'015.14	362'870'653.73
Stand flüssige Mittel per 31.12.		361'157'562.77	360'960'015.14
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		197'547.63	-1'910'638.59

6 Anhang Finanzinformationen

Buchungskreis	Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Betrag 2024	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	Eigene Institutionen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	21 736 491.00	-	-	keine
	Wohnbauträger und Privatpersonen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	960 942.90	-	-	keine
	Eigene öffentlich-rechtliche Anstalten	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	22 450 156.00	-	-	keine
3035 Stadtspital Zürich	Diverse	Rückwirkende Anpassung TARMED Taxpunktwert gemäss RRB Nr. 443/2022	-	-	6 900 000.00	-	-	keine
3515 Tiefbauamt	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften und Erfüllungsgarantien	Diverse	Diverse	3 033 000.00	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	1 997 649.40	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	44 795 084.68	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
	Stockwerkeigentümerschaft STWEG Aubrugg Wallisellen	Erneuerungsfonds und Unterhaltskonto	-	-	510 616.60	-	-	keine
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	12 590 434.35	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4020 Amt für Hochbauten	Diverse Unternehmungen	Anzahlungsbürgschaften, Anzahlungs- und Erfüllungsgarantien	Diverse	Diverse	13 031 509.96	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4525 Wasserversorgung	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	3 851 117.93	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Netztarif (Unterdeckung)	-	keine	30 859 919.42	-	keine	keine
	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Tarif Abgaben und Leistungen (Unterdeckung)	-	keine	12 821 436.10	-	keine	keine
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	Kanton Zürich Amt für Jugend und Berufsberatung	Finanzhilfen für die Erhöhung von Subventionen für familienergänzende Kinderbetreuung	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine

Buchungskreis	Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Betrag 2024	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
5530 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde der Stadt Zürich	Privatpersonen	Gestundete Gebühren und Kosten	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine

Anhang

6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	348 501 763.70	210 042 943.40	0.00	121 836.70	558 666 543.80
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	178 576 695.60	0.00	0.00	0.00	178 576 695.60
1084.0	Gebäude	1 446 741 724.06	262 429 448.45	0.00	3 221 297.20	1 712 392 469.71
1087.0	Anlagen im Bau	4 507 649.20	6 144 047.89	0.00	- 3 343 133.90	7 308 563.19
Total Sachanlagen FV		1 978 327 832.56	478 616 439.74	0.00	0.00	2 456 944 272.30

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	602 334 990.59	404 924.13	28 219 449.17	630 959 363.89	- 5 875 962.00	0.00	- 255 679.00	255 679.00	0.00	- 5 875 962.00	625 083 401.89
1401	Strassen / Verkehrswege	1 955 771 765.39	46 832 844.49	46 684 301.83	2 049 288 911.71	- 1 279 102 275.77	- 56 299 569.24	- 6 769 453.90	4 183 803.38	0.00	- 1 337 987 495.53	711 301 416.18
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 813 517.20	- 7 865.00	0.00	0.00	0.00	- 2 821 382.20	141 741.00
1403	Übrige Tiefbauten	7 445 063 068.16	50 674 404.97	149 797 301.11	7 645 534 774.24	- 5 420 566 334.25	- 100 229 361.81	- 4 287 764.67	13 680 746.78	0.00	- 5 511 402 713.95	2 134 132 060.29
1404	Hochbauten	9 922 020 350.34	173 254 608.78	356 325 716.96	10 451 600 676.08	- 4 871 212 735.14	- 219 293 019.64	- 4 558 603.00	18 955 208.04	49 234.09	- 5 076 059 915.65	5 375 540 760.43
1405	Waldungen	3 418 614.00	0.00	0.00	3 418 614.00	- 2 165 797.00	- 46 240.00	0.00	0.00	0.00	- 2 212 037.00	1 206 577.00
1406	Mobilien VV	2 518 574 383.76	74 521 360.89	70 460 546.76	2 663 556 291.41	- 1 615 573 591.00	- 139 370 694.91	- 2 181 886.20	78 418 829.27	- 49 234.09	- 1 678 756 576.93	984 799 714.48
1407	Anlagen im Bau VV	1 445 424 309.84	774 723 812.82	- 664 916 229.83	1 555 231 892.83	0.00	0.00	- 8 753 664.04	8 753 664.04	0.00	0.00	1 555 231 892.83
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		23 895 570 605.28	1 120 411 956.08	- 13 428 914.00	25 002 553 647.36	- 13 197 310 212.36	- 515 246 750.60	- 26 807 050.81	124 247 930.51	0.00	- 13 615 116 083.26	11 387 437 564.10
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	160 526 380.33	8 244 222.38	22 698 820.97	191 469 423.68	- 101 086 778.86	- 25 122 090.60	- 152 087.00	632 418.75	0.00	- 125 728 537.71	65 740 885.97
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	199 550.00	2 500 000.00	13 428 914.00	16 128 464.00	- 56 797.00	- 588 383.63	0.00	0.00	0.00	- 645 180.63	15 483 283.37
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	58 944 646.64	29 139 521.33	- 22 698 820.97	65 385 347.00	0.00	0.00	- 48 200.00	48 200.00	0.00	0.00	65 385 347.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 961 014.03	0.00	0.00	2 961 014.03	- 296 102.03	- 296 102.00	0.00	0.00	0.00	- 592 204.03	2 368 810.00
Total Immaterielle Anlagen		222 631 591.00	39 883 743.71	13 428 914.00	275 944 248.71	- 101 439 677.89	- 26 006 576.23	- 200 287.00	680 618.75	0.00	- 126 965 922.37	148 978 326.34
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	11 388 205.35	- 1 092 458.40	0.00	10 295 746.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 295 746.95
1445	Private Unternehmungen	198 581 070.36	- 9 186 283.20	0.00	189 394 787.16	- 3 983 014.68	0.00	- 7 069 434.00	0.00	0.00	- 11 052 448.68	178 342 338.48
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	8 586 952.00	- 508 658.00	0.00	8 078 294.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 078 294.00
1447	Private Haushalte	11 500.00	22 200.00	0.00	33 700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33 700.00
1448	Ausland	36 974 940.00	0.00	0.00	36 974 940.00	- 5 365 140.00	0.00	297 500.00	0.00	0.00	- 5 067 640.00	31 907 300.00
Total Darlehen		257 542 667.71	- 10 765 199.60	0.00	246 777 468.11	- 9 348 154.68	0.00	- 8 771 934.00	0.00	0.00	- 18 120 088.68	228 657 379.43

Gesamthaushalt		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)		Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien													
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89 318.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 323 116.00	0.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 323 116.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	299 189 924.86	2 027 799.01	0.00	301 217 723.87	- 2 511 439.68	0.00	- 191 720.31	- 0.01	0.00	- 2 703 160.00	298 514 563.87	
1455	Private Unternehmungen	231 184 231.95	- 1 137 550.00	0.00	230 046 681.95	- 5 300 908.00	0.00	- 3 078 700.00	2 704 050.00	0.00	- 5 675 558.00	224 371 123.95	
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	296 875.00	0.00	0.00	296 875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296 875.00	
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	173 680 323.30	20 289 100.00	0.00	193 969 423.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193 969 423.30	
Total Beteiligungen, Grundkapitalien		706 763 789.11	21 179 349.01	0.00	727 943 138.12	- 7 812 347.68	0.00	- 3 270 420.31	2 704 049.99	0.00	- 8 378 718.00	719 564 420.12	
Investitionsbeiträge													
1460	Bund	10 967 458.06	0.00	0.00	10 967 458.06	- 6 206 794.06	- 317 213.00	0.00	0.00	0.00	- 6 524 007.06	4 443 451.00	
1461	Kantone	1 970 000.00	684 000.00	0.00	2 654 000.00	- 590 500.00	- 224 500.00	0.00	0.00	0.00	- 815 000.00	1 839 000.00	
1462	Gemeinden, Zweckverbände	292 413 732.56	2 670 557.35	0.00	295 084 289.91	- 169 144 077.58	- 7 434 686.32	- 76 573.00	277 561.00	0.00	- 176 377 775.90	118 706 514.01	
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	142 251 737.41	15 034 755.50	8 460 152.35	165 746 645.26	- 67 547 517.41	- 4 759 970.50	0.00	967 627.00	- 801 177.95	- 72 141 038.86	93 605 606.40	
1465	Private Unternehmungen	46 527 092.69	- 11 369 113.75	- 8 410 450.90	26 747 528.04	- 29 163 889.51	- 1 210 568.19	0.00	12 376 042.00	801 177.95	- 17 197 237.75	9 550 290.29	
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	85 031 932.00	- 6 042 457.70	100 000.00	79 089 474.30	- 55 098 976.00	- 3 099 189.00	- 94 904.00	8 161 526.70	0.00	- 50 131 542.30	28 957 932.00	
1467	Private Haushalte	2 646 308.60	5 151 220.30	0.00	7 797 528.90	- 197 697.60	- 336 869.30	0.00	0.00	0.00	- 534 566.90	7 262 962.00	
1468	Ausland	48 346.13	0.00	0.00	48 346.13	- 4 835.13	- 4 835.00	0.00	0.00	0.00	- 9 670.13	38 676.00	
1469	Anlagen im Bau	25 017 428.60	17 431 231.05	- 149 701.45	42 298 958.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42 298 958.20	
Total Investitionsbeiträge		606 874 036.05	23 560 192.75	0.00	630 434 228.80	- 327 954 287.29	- 17 387 831.31	- 171 477.00	21 782 756.70	0.00	- 323 730 838.90	306 703 389.90	
Total Verwaltungsvermögen													
		25 689 382 689.15	1 194 270 041.95	0.00	26 883 652 731.10	- 13 643 864 679.90	- 558 641 158.14	- 39 221 169.12	149 415 355.95	0.00	- 14 092 311 651.21	12 791 341 079.89	

Allgemeiner Haushalt		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	357 612 414.62	1 082 603.13	3 109 320.00	361 804 337.75	- 5 875 962.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355 928 375.75
1401	Strassen / Verkehrswege	1 443 257 510.21	27 433 606.81	24 715 791.23	1 495 406 908.25	- 1 053 841 114.21	- 36 410 505.94	- 225 829.10	0.00	0.00	404 929 459.00
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 813 517.20	- 7 865.00	0.00	0.00	0.00	141 741.00
1403	Übrige Tiefbauten	390 663 264.10	3 188 505.66	3 915 331.80	397 767 101.56	- 280 251 284.10	- 9 108 327.85	- 20 916.00	35 875.39	0.00	108 422 449.00
1404	Hochbauten	6 692 367 816.38	148 580 059.78	236 868 790.42	7 077 816 666.58	- 4 126 130 210.38	- 189 848 500.84	0.00	12 465 135.65	0.00	2 774 303 091.01
1405	Waldungen	3 418 614.00	0.00	0.00	3 418 614.00	- 2 165 797.00	- 46 240.00	0.00	0.00	0.00	1 206 577.00
1406	Mobilien VV	522 090 806.73	61 040 249.84	11 121 307.42	594 252 363.99	- 327 398 954.68	- 74 619 278.58	- 214 741.37	10 013 269.75	0.00	202 032 659.11
1407	Anlagen im Bau VV	706 003 503.99	328 729 352.69	- 280 059 454.87	754 673 401.81	0.00	0.00	- 48 840.00	48 840.00	0.00	754 673 401.81
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		10 118 377 053.23	570 054 377.91	- 328 914.00	10 688 102 517.14	- 5 798 476 839.57	- 310 040 718.21	- 510 326.47	22 563 120.79	0.00	4 601 637 753.68
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	118 348 200.26	6 694 243.12	7 889 204.56	132 931 647.94	- 67 623 442.92	- 18 725 155.64	- 2 695.00	58 852.48	0.00	46 639 206.86
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	161 550.00	0.00	328 914.00	490 464.00	- 32 310.00	- 98 093.00	0.00	0.00	0.00	360 061.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	39 478 482.82	24 054 323.33	- 7 889 204.56	55 643 601.59	0.00	0.00	- 48 200.00	48 200.00	0.00	55 643 601.59
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 961 014.03	0.00	0.00	2 961 014.03	- 296 102.03	- 296 102.00	0.00	0.00	0.00	2 368 810.00
Total Immaterielle Anlagen		160 949 247.11	30 748 566.45	328 914.00	192 026 727.56	- 67 951 854.95	- 19 119 350.64	- 50 895.00	107 052.48	0.00	105 011 679.45
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	3 243 055.35	- 83 333.40	0.00	3 159 721.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 159 721.95
1445	Private Unternehmungen	163 502 674.00	3 497 436.00	0.00	167 000 110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167 000 110.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	8 586 952.00	- 508 658.00	0.00	8 078 294.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 078 294.00
1447	Private Haushalte	11 500.00	22 200.00	0.00	33 700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33 700.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		177 344 181.35	2 927 644.60	0.00	180 271 825.95	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	178 271 825.95

Allgemeiner Haushalt		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89 318.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 323 116.00	0.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 323 116.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	283 069 289.80	1 627 799.00	0.00	284 697 088.80	- 2 071 060.00	0.00	- 632 100.00	0.00	0.00	281 993 928.80
1455	Private Unternehmungen	12 916 153.00	- 3 557 550.00	0.00	9 358 603.00	- 2 704 050.00	0.00	0.00	2 704 050.00	0.00	9 358 603.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	296 875.00	0.00	0.00	296 875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296 875.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien		298 694 751.80	- 1 929 751.00	0.00	296 765 000.80	- 4 775 110.00	0.00	- 632 100.00	2 704 050.00	0.00	294 061 840.80
Investitionsbeiträge											
1460	Bund	10 000 000.00	0.00	0.00	10 000 000.00	- 6 127 781.00	- 297 863.00	0.00	0.00	0.00	3 574 356.00
1461	Kantone	1 970 000.00	684 000.00	0.00	2 654 000.00	- 590 500.00	- 224 500.00	0.00	0.00	0.00	1 839 000.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	288 825 008.11	2 670 557.35	0.00	291 495 565.46	- 168 665 662.62	- 7 309 615.97	- 76 573.00	277 561.00	0.00	115 721 274.87
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	142 251 737.41	15 034 755.50	8 460 152.35	165 746 645.26	- 67 547 517.41	- 4 759 970.50	0.00	967 627.00	- 801 177.95	93 605 606.40
1465	Private Unternehmungen	46 527 092.69	- 11 369 113.75	- 8 410 450.90	26 747 528.04	- 29 163 889.51	- 1 210 568.19	0.00	12 376 042.00	801 177.95	9 550 290.29
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	85 031 932.00	- 6 042 457.70	100 000.00	79 089 474.30	- 55 098 976.00	- 3 099 189.00	- 94 904.00	8 161 526.70	0.00	28 957 932.00
1467	Private Haushalte	2 646 308.60	5 151 220.30	0.00	7 797 528.90	- 197 697.60	- 336 869.30	0.00	0.00	0.00	7 262 962.00
1468	Ausland	48 346.13	0.00	0.00	48 346.13	- 4 835.13	- 4 835.00	0.00	0.00	0.00	38 676.00
1469	Anlagen im Bau	25 017 428.60	17 431 231.05	- 149 701.45	42 298 958.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42 298 958.20
Total Investitionsbeiträge		602 317 853.54	23 560 192.75	0.00	625 878 046.29	- 327 396 859.27	- 17 243 410.96	- 171 477.00	21 782 756.70	0.00	302 849 055.76
Total Verwaltungsvermögen		11 357 683 087.03	625 361 030.71	0.00	11 983 044 117.74	- 6 198 600 663.79	- 346 403 479.81	- 3 364 798.47	47 156 979.97	0.00	5 481 832 155.64

Wohnen und Gewerbe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	225 956 346.97	- 422 000.00	25 110 129.17	250 644 476.14	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	250 644 476.14
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	1 889 999 537.80	15 966 066.73	115 338 718.79	2 021 304 323.32	- 93 249 271.07	- 9 556 208.97	0.00	59 150.00	0.00	- 102 746 330.04	1 918 557 993.28
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	241 534 613.08	84 536 169.38	- 140 448 847.96	185 621 934.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185 621 934.50
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		2 357 490 497.85	100 080 236.11	0.00	2 457 570 733.96	- 93 249 271.07	- 9 556 208.97	0.00	59 150.00	0.00	- 102 746 330.04	2 354 824 403.92
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wohnen und Gewerbe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2024		Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	3 588 724.45	0.00	0.00	3 588 724.45	- 478 414.96	- 125 070.35	0.00	0.00	0.00	- 603 485.31	2 985 239.14
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		3 588 724.45	0.00	0.00	3 588 724.45	- 478 414.96	- 125 070.35	0.00	0.00	0.00	- 603 485.31	2 985 239.14
Total Verwaltungsvermögen												
		2 361 079 222.30	100 080 236.11	0.00	2 461 159 458.41	- 93 727 686.03	- 9 681 279.32	0.00	59 150.00	0.00	- 103 349 815.35	2 357 809 643.06

Gastronomie		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	114 354 096.20	- 321 000.00	0.00	114 033 096.20	- 2 653 575.67	- 571 770.49	- 311 370.00	321 000.00	0.00	- 3 215 716.16
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	1 113 881.00	850 412.42	0.00	1 964 293.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 964 293.42
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		115 467 977.20	529 412.42	0.00	115 997 389.62	- 2 653 575.67	- 571 770.49	- 311 370.00	321 000.00	0.00	- 3 215 716.16
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Gastronomie		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		115 467 977.20	529 412.42	0.00	115 997 389.62	- 2 653 575.67	- 571 770.49	- 311 370.00	321 000.00	0.00	- 3 215 716.16	112 781 673.46

Parkierungsbauten		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	159 467 418.70	0.00	0.00	159 467 418.70	- 13 574 985.41	- 2 840 379.80	0.00	0.00	0.00	- 16 415 365.21
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	596 471.18	121 241.96	0.00	717 713.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		160 063 889.88	121 241.96	0.00	160 185 131.84	- 13 574 985.41	- 2 840 379.80	0.00	0.00	0.00	- 16 415 365.21
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Parkierungsbauten		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		160 063 889.88	121 241.96	0.00	160 185 131.84	- 13 574 985.41	- 2 840 379.80	0.00	0.00	0.00	- 16 415 365.21	143 769 766.63

Parkgebühren		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert		
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			Umglieder- ungen (+/-)
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	13 568.31	13 831.04	0.00	27 399.35	- 679.31	- 1 371.04	0.00	0.00	0.00	- 2 050.35	25 349.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		13 568.31	13 831.04	0.00	27 399.35	- 679.31	- 1 371.04	0.00	0.00	0.00	- 2 050.35	25 349.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100 000.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	100 000.00	0.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100 000.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Parkgebühren		Anschaffungswerte			Stand		Kumulierte Abschreibungen				Stand	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		13 568.31	113 831.04	0.00	127 399.35	- 679.31	- 1 371.04	0.00	0.00	0.00	- 2 050.35	125 349.00

Blaue Zonen		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	52 505.31	32 210.02	0.00	84 715.33	- 2 625.31	- 4 237.02	0.00	0.00	0.00	- 6 862.33
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	637 786.92	- 222 166.45	232 611.20	648 231.67	- 306 770.92	- 119 530.80	0.00	224 016.05	0.00	- 202 285.67
1407	Anlagen im Bau VV	232 611.20	0.00	- 232 611.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		922 903.43	- 189 956.43	0.00	732 947.00	- 309 396.23	- 123 767.82	0.00	224 016.05	0.00	- 209 148.00
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	19 773.60	0.00	0.00	19 773.60	- 11 865.60	- 3 954.00	0.00	0.00	0.00	- 15 819.60
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	165 793.25	464 000.00	0.00	629 793.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		185 566.85	464 000.00	0.00	649 566.85	- 11 865.60	- 3 954.00	0.00	0.00	0.00	- 15 819.60
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Blaue Zonen		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		1 108 470.28	274 043.57	0.00	1 382 513.85	- 321 261.83	- 127 721.82	0.00	224 016.05	0.00	- 224 967.60	1 157 546.25

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	744 269 739.69	8 459 637.80	28 514 717.15	781 244 094.64	- 482 805 228.94	- 6 841 622.70	0.00	0.00	0.00	291 597 243.00
1404	Hochbauten	61 387 728.21	239 878.40	39 706.65	61 667 313.26	- 54 905 605.21	- 342 674.13	0.00	0.00	1 191.08	6 420 225.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	181 106 775.14	- 52 278.02	7 008 204.62	188 062 701.74	- 141 738 331.14	- 6 667 247.56	- 3 907.97	452 238.01	- 1 191.08	40 104 262.00
1407	Anlagen im Bau VV	95 551 022.75	78 979 157.95	- 35 562 628.42	138 967 552.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	138 967 552.28
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		1 082 315 265.79	87 626 396.13	0.00	1 169 941 661.92	- 679 449 165.29	- 13 851 544.39	- 3 907.97	452 238.01	0.00	- 692 852 379.64
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	3 789 728.30	- 20 091.30	1 169 327.51	4 938 964.51	- 2 539 010.30	- 753 515.21	0.00	0.00	0.00	1 646 439.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	2 003 815.05	1 498 308.76	- 1 169 327.51	2 332 796.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 332 796.30
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		5 793 543.35	1 478 217.46	0.00	7 271 760.81	- 2 539 010.30	- 753 515.21	0.00	0.00	0.00	3 979 235.30
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	4 320 000.00	0.00	0.00	4 320 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 320 000.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		4 320 000.00	0.00	0.00	4 320 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 320 000.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	967 458.06	0.00	0.00	967 458.06	- 79 013.06	- 19 350.00	0.00	0.00	0.00	- 98 363.06	869 095.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		967 458.06	0.00	0.00	967 458.06	- 79 013.06	- 19 350.00	0.00	0.00	0.00	- 98 363.06	869 095.00
Total Verwaltungsvermögen		1 093 396 267.20	89 104 613.59	0.00	1 182 500 880.79	- 682 067 188.65	- 14 624 409.60	- 3 907.97	452 238.01	0.00	- 696 243 268.21	486 257 612.58

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	1 787 236.00	- 1.00	0.00	1 787 235.00	0.00	0.00	- 1.00	1.00	0.00	1 787 235.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	44 501 821.13	580 373.15	758.77	45 082 953.05	- 24 385 809.13	- 954 033.92	0.00	0.00	0.00	19 743 110.00
1404	Hochbauten	260 277 936.63	11 819 471.99	1 784 324.72	273 881 733.34	- 205 207 982.63	- 3 077 081.71	- 358 335.00	- 3 669 788.00	0.00	61 568 546.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	334 098 617.37	- 19 366 114.76	8 081 929.94	322 814 432.55	- 291 397 926.07	- 6 167 402.75	- 50 313.86	28 426 552.13	0.00	53 625 342.00
1407	Anlagen im Bau VV	24 863 085.31	72 886 038.91	- 9 867 013.43	87 882 110.79	0.00	0.00	- 2 849.00	2 849.00	0.00	87 882 110.79
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		665 528 696.44	65 919 768.29	0.00	731 448 464.73	- 520 991 717.83	- 10 198 518.38	- 411 498.86	24 759 614.13	0.00	224 606 343.79
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	1 524 622.02	0.00	0.00	1 524 622.02	- 823 131.02	- 351 283.00	0.00	0.00	0.00	350 208.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1 088 146.36	1 687 435.19	0.00	2 775 581.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 775 581.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		2 612 768.38	1 687 435.19	0.00	4 300 203.57	- 823 131.02	- 351 283.00	0.00	0.00	0.00	3 125 789.55
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	482 000.00	0.00	0.00	482 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482 000.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		482 000.00	0.00	0.00	482 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482 000.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		668 623 464.82	67 607 203.48	0.00	736 230 668.30	- 521 814 848.85	- 10 549 801.38	- 411 498.86	24 759 614.13	0.00	- 508 016 534.96	228 214 133.34

Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	255 678.00	- 255 678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 255 678.00	255 678.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	394 523 154.09	382 369.02	29 479 233.23	424 384 756.34	- 304 015 949.09	- 5 017 414.25	- 8 732.00	74 206.00	0.00	- 308 967 889.34
1404	Hochbauten	88 721 732.79	- 2 337 053.79	- 541 180.62	85 843 498.38	- 43 621 576.79	- 1 269 084.60	0.00	5 279 283.00	48 043.01	- 39 563 335.38
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	149 725 083.71	12 005 949.37	1 201 069.71	162 932 102.79	- 86 389 897.71	- 3 166 460.50	- 24 240.00	3 488 035.43	- 48 043.01	- 86 140 605.79
1407	Anlagen im Bau VV	35 251 552.20	17 517 235.10	- 30 139 122.32	22 629 664.98	0.00	0.00	- 154 108.45	154 108.45	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		668 477 200.79	27 312 821.70	0.00	695 790 022.49	- 434 027 423.59	- 9 452 959.35	- 442 758.45	9 251 310.88	0.00	- 434 671 830.51
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	847 708.36	- 408 566.27	0.00	439 142.09	- 405 611.36	- 171 281.00	- 149 392.00	408 566.27	0.00	- 317 718.09
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		847 708.36	- 408 566.27	0.00	439 142.09	- 405 611.36	- 171 281.00	- 149 392.00	408 566.27	0.00	- 317 718.09
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	7 500 000.00	- 1 500 000.00	0.00	6 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 000 000.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		7 500 000.00	- 1 500 000.00	0.00	6 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 000 000.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000 000.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000 000.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		678 824 909.15	25 404 255.43	0.00	704 229 164.58	- 434 433 034.95	- 9 624 240.35	- 592 150.45	9 659 877.15	0.00	- 434 989 548.60	269 239 615.98

Wasserversorgung		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	2 168 878.00	0.00	0.00	2 168 878.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 168 878.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	1 521 825 959.80	- 6 645 558.27	35 050 113.06	1 550 230 514.59	- 1 208 494 873.88	- 12 474 646.86	- 713 182.45	6 645 558.27	0.00	335 193 369.67
1404	Hochbauten	78 925 160.87	- 3 657 304.08	1 587 650.85	76 855 507.64	- 63 256 284.31	- 909 535.00	0.00	3 657 304.08	0.00	16 346 992.41
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	15 166 396.70	- 381 433.90	841 025.87	15 625 988.67	- 11 498 124.53	- 643 382.21	0.00	381 433.90	0.00	3 865 915.83
1407	Anlagen im Bau VV	12 185 251.07	32 173 486.95	- 37 478 789.78	6 879 948.24	0.00	0.00	- 5 534 866.59	5 534 866.59	0.00	6 879 948.24
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		1 630 271 646.44	21 489 190.70	0.00	1 651 760 837.14	- 1 283 249 282.72	- 14 027 564.07	- 6 248 049.04	16 219 162.84	0.00	364 455 104.15
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	8 475 949.13	0.00	628 585.77	9 104 534.90	- 7 676 846.67	- 353 813.85	0.00	0.00	0.00	1 073 874.38
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	574 706.03	940 184.05	- 628 585.77	886 304.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	886 304.31
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		9 050 655.16	940 184.05	0.00	9 990 839.21	- 7 676 846.67	- 353 813.85	0.00	0.00	0.00	1 960 178.69
Darlehen											
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		1 639 322 301.60	22 429 374.75	0.00	1 661 751 676.35	- 1 290 926 129.39	- 14 381 377.92	- 6 248 049.04	16 219 162.84	0.00	- 1 295 336 393.51	366 415 282.84

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	49 585 966.56	- 1 263 803.38	3 505 510.60	51 827 673.78	- 22 804 819.94	- 2 052 012.24	- 748 104.80	1 263 803.38	0.00	- 24 341 133.60	27 486 540.18
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	4 324 708 129.35	45 709 077.61	52 837 147.10	4 423 254 354.06	- 3 109 380 643.11	- 64 888 318.23	- 3 248 973.22	5 925 107.12	0.00	- 3 171 592 827.44	1 251 661 526.62
1404	Hochbauten	170 660 020.76	- 984 510.25	32 706.15	169 708 216.66	- 108 076 938.67	- 3 388 372.10	0.00	843 123.31	0.00	- 110 622 187.46	59 086 029.20
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	11 684 698.19	714 316.81	159 398.00	12 558 413.00	- 7 763 147.95	- 858 123.75	0.00	0.00	0.00	- 8 621 271.70	3 937 141.30
1407	Anlagen im Bau VV	140 862 518.06	111 719 017.46	- 69 634 761.85	182 946 773.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182 946 773.67
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		4 697 501 332.92	155 894 098.25	- 13 100 000.00	4 840 295 431.17	- 3 248 025 549.67	- 71 186 826.32	- 3 997 078.02	8 032 033.81	0.00	- 3 315 177 420.20	1 525 118 010.97
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	3 779 035.66	1 293 636.83	12 236 703.13	17 309 375.62	- 1 628 762.99	- 3 423 056.90	0.00	0.00	0.00	- 5 051 819.89	12 257 555.73
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	2 500 000.00	13 100 000.00	15 600 000.00	0.00	- 489 719.63	0.00	0.00	0.00	- 489 719.63	15 110 280.37
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	12 236 703.13	4 270.00	- 12 236 703.13	4 270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 270.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		16 015 738.79	3 797 906.83	13 100 000.00	32 913 645.62	- 1 628 762.99	- 3 912 776.53	0.00	0.00	0.00	- 5 541 539.52	27 372 106.10
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	645 150.00	490 875.00	0.00	1 136 025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 136 025.00
1445	Private Unternehmungen	35 078 396.36	- 12 683 719.20	0.00	22 394 677.16	- 3 983 014.68	0.00	- 7 069 434.00	0.00	0.00	- 11 052 448.68	11 342 228.48
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	36 974 940.00	0.00	0.00	36 974 940.00	- 5 365 140.00	0.00	297 500.00	0.00	0.00	- 5 067 640.00	31 907 300.00
Total Darlehen		72 698 486.36	- 12 192 844.20	0.00	60 505 642.16	- 9 348 154.68	0.00	- 6 771 934.00	0.00	0.00	- 16 120 088.68	44 385 553.48

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Abgänge (+)	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	9 308 635.06	400 000.01	0.00	9 708 635.07	- 440 379.68	0.00	440 379.69	- 0.01	0.00	9 708 635.07
1455	Private Unternehmungen	218 268 078.95	2 420 000.00	0.00	220 688 078.95	- 2 596 858.00	0.00	- 3 078 700.00	0.00	- 5 675 558.00	215 012 520.95
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	173 680 323.30	20 289 100.00	0.00	193 969 423.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193 969 423.30
Total Beteiligungen		401 257 037.31	23 109 100.01	0.00	424 366 137.32	- 3 037 237.68	0.00	- 2 638 320.31	- 0.01	0.00	418 690 579.32
Investitionsbeiträge											
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		5 187 472 595.38	170 608 260.89	0.00	5 358 080 856.27	- 3 262 039 705.02	- 75 099 602.85	- 13 407 332.33	8 032 033.80	0.00	2 015 566 249.87

Verkehrsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2024		Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	14 554 437.00	0.00	0.00	14 554 437.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 554 437.00
1401	Strassen / Verkehrswege	462 862 215.00	20 617 000.00	18 463 000.00	501 942 215.00	- 202 453 037.00	- 17 831 443.00	- 5 795 520.00	2 920 000.00	0.00	- 223 160 000.00	278 782 215.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	24 571 000.00	- 1 000 000.00	0.00	23 571 000.00	- 11 232 546.00	- 944 998.00	- 295 961.00	1 000 000.00	0.00	- 11 473 505.00	12 097 495.00
1404	Hochbauten	405 858 902.00	3 949 000.00	1 215 000.00	411 022 902.00	- 160 536 305.00	- 7 489 412.00	- 3 888 898.00	0.00	0.00	- 171 914 615.00	239 108 287.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	1 304 064 219.00	20 782 838.00	41 815 000.00	1 366 662 057.00	- 749 080 438.00	- 47 129 268.76	- 1 888 683.00	35 433 284.00	0.00	- 762 665 105.76	603 996 951.24
1407	Anlagen im Bau VV	187 229 800.00	47 211 700.00	- 61 493 000.00	172 948 500.00	0.00	0.00	- 3 013 000.00	3 013 000.00	0.00	0.00	172 948 500.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV		2 399 140 573.00	91 560 538.00	0.00	2 490 701 111.00	- 1 123 302 326.00	- 73 395 121.76	- 14 882 062.00	42 366 284.00	0.00	- 1 169 213 225.76	1 321 487 885.24
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	23 741 363.00	685 000.00	775 000.00	25 201 363.00	- 20 378 108.00	- 1 340 031.00	0.00	165 000.00	0.00	- 21 553 139.00	3 648 224.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	0.00	38 000.00	- 24 487.00	- 571.00	0.00	0.00	0.00	- 25 058.00	12 942.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	3 397 000.00	391 000.00	- 775 000.00	3 013 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 013 000.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		27 176 363.00	1 076 000.00	0.00	28 252 363.00	- 20 402 595.00	- 1 340 602.00	0.00	165 000.00	0.00	- 21 578 197.00	6 674 166.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Verkehrsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2 426 326 936.00	92 636 538.00	0.00	2 518 963 474.00	- 1 143 704 921.00	- 74 735 723.76	- 14 882 062.00	42 531 284.00	0.00	- 1 190 791 422.76	1 328 172 051.24

Anhang

6.4 Beteiligungsspiegel

Name	Sitz	Tätigkeitsgebiet	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Kapital (100%) in Fr.	Anteil am Kapital in Fr.	Anteil am Kapital in %	Stimmenan- teil Exekutive	Stimmenan- teil Legislative	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Spezifische Risiken
Finanzvermögen														
Flughafen Zürich AG	Zürich	Verkehr	AG	IFRS	307 018 750	15 351 000	5.00%	12.50%	5.00%	249 453 750	334 037 760	2015	1500	1
Total Beteiligungen Finanzvermögen											249 453 750	334 037 760		
Verwaltungsvermögen														
ewz (Deutschland) GmbH ^{a e}	D-Konstanz	Energie	GmbH	HGB	193 969 423	193 969 423	100.00%	100.00%	100.00%	193 969 423	193 969 423	4530	4500	2
Energie 360° AG	Zürich	Energie	AG	GAAP FER	69 000 000	66 243 680	96.02%	100.00%	96.02%	106 987 145	106 987 145	2015	4500	3
Kongresshaus-Stiftung Zürich ^h	Zürich	Kongress- und Kulturveranstaltungen	Anstalt ö.R.	HRM	165 000 000	165 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	100 285 000	100 285 000	2000	2000	
Swissgrid AG ^f	Aarau	Energie	AG	GAAP FER	334 575 000	32 396 060	9.69%	11.10%	9.69%	70 705 321	70 705 321	4530	4530	
Kernkraftwerk Gösgen-Däniken AG	Däniken	Energie	AG	GAAP FER	350 000 000	52 500 000	15.00%	18.00%	15.00%	52 500 000	52 500 000	4530	4500	4
Stiftung Einfach Wohnen (SEW)	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	80 000 000	80 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	42 515 280	42 515 280	2000	2000	
Kraftwerke Oberhasli AG	Innertkirchen	Energie	AG	GAAP FER	120 000 000	20 000 000	16.67%	16.67%	16.67%	20 000 000	20 000 000	4530	4530	7
Kraftwerke Hinterrhein AG	Thusis	Energie	AG	GAAP FER	100 000 000	19 500 000	19.50%	20.00%	19.50%	19 500 000	19 500 000	4530	4530	7
AG für Kernenergie-Beteiligungen	Luzern	Energie	AG	GAAP FER	90 000 000	18 450 000	20.50%	20.00%	20.50%	18 450 000	18 450 000	4530	4500	7
Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich	Zürich	Liegenschaften und Spitex	Anstalt ö.R.	HRM	61 595 000	61 595 000	100.00%	100.00%	100.00%	16 098 484	16 098 484	2000	3000	
Blenio Kraftwerke AG	Blenio	Energie	AG	GAAP FER	60 000 000	10 200 000	17.00%	18.18%	17.00%	10 200 000	10 200 000	4530	4530	7
Maggia Kraftwerke AG	Locarno	Energie	AG	GAAP FER	100 000 000	10 000 000	10.00%	10.00%	10.00%	10 000 000	10 000 000	4530	4530	7
Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime ^d	Zürich	Sozial- und Sonderpädagogik	Stiftung p.R.	GAAP FER	134 735 000	134 735 000	100.00%	100.00%	100.00%	11 957 422	7 971 616	2000	5500	
AG Kraftwerk Wägital	Schübelbach	Energie	AG	GAAP FER	15 000 000	7 500 000	50.00%	50.00%	50.00%	7 500 000	7 500 000	4530	4530	7
Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	50 000 000	50 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	4 632 156	4 632 156	2000	2000	
Sun Technics Fabrisolar AG	Küsnacht	Energie	AG	OR	2 400 000	2 400 000	100.00%	100.00%	100.00%	4 388 058	4 388 058	4530	4530	
Biogas Zürich AG	Zürich	Sammlung und Ver- wertung von Grüngut	AG	OR	8 000 000	4 320 000	54.00%	50.00%	54.00%	4 320 000	4 320 000	3535	3535	
Löwenbräu-Kunst AG	Zürich	Kultur	AG	OR	27 000 000	9 000 000	33.33%	33.33%	33.33%	4 065 523	4 065 523	1510	1510	
Energie Naturelle Mollendruz SA ^g	La Praz	Energie	AG	OR	9 500 000	7 830 000	82.42%	50.00%	50.00%	3 721 578	3 721 578	4530	4530	5
Schiffbau Immobilien AG	Zürich	Liegenschaften	AG	OR	9 000 000	6 000 000	66.67%	66.67%	66.67%	2 578 498	2 578 498	1510	1510	
Wohnbauträgerschaften diverse	Zürich	Liegenschaften	Genossenschaft	OR	-	17 204 080	-	-	-	2 540 868	2 540 868	div.	div.	
ZWZ AG	Regensdorf	Wäschereinigung	AG	OR	2 000 000	800 000	40.00%	20.00%	40.00%	2 478 600	2 478 600	3000	3000	
Eoliennes de Provence SA	Provence	Energie	AG	OR	6 000 000	2 400 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 400 000	2 400 000	4530	4530	5
Energiepark Sisslerfeld AG	Sisseln	Energie	AG	OR	4 000 000	1 600 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 400 000	2 400 000	4530	4530	
AG Hallenstadion	Zürich	Veranstaltungen	AG	OR	6 500 000	2 542 800	39.12%	28.57%	39.12%	2 335 683	2 335 683	2000	1505	
Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	11 400 000	10 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	2 287 678	2 287 678	2000	2000	
Asyl-Organisation Zürich	Zürich	Asylwesen	Anstalt ö.R.	HRM	2 000 000	2 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	2 000 000	2 000 000	5500	5500	
HHKW Aubrugg AG	Wallisellen	Energie	AG	OR	5 000 000	2 000 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 000 000	2 000 000	3555	3555	
Kongresshaus Zürich AG	Zürich	Messe-, Kongress- und Eventveranstaltungen	AG	OR	5 000 000	4 082 900	81.66%	66.67%	81.66%	4 430 460	1 763 200	1500	1500	
LaZur Energie AG	Lausanne	Energie	AG	OR	2 900 000	1 479 000	51.00%	50.00%	51.00%	1 479 000	1 479 000	4530	4530	5
ZürichHolz AG	Illnau-Effretikon	Energie	AG	OR	3 180 000	907 500	28.54%	14.29%	20.00%	1 166 926	1 166 926	3570	3570	
Parking Zürich AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	800 000	800 000	100.00%	100.00%	100.00%	1 120 000	1 120 000	2015	2000	
Etrans AG	Baden	Energie	AG	GAAP FER	7 500 000	963 800	12.90%	14.29%	12.90%	963 000	963 000	4530	4530	
EVU lution AG	Landquart	Energie	AG	GAAP FER	2 692 308	592 308	22.00%	16.67%	22.00%	2 298 758	153 200	4530	4530	
Stiftung Zürich-Jobs ^d	Zürich	Arbeitsintegration	Stiftung p.R.	OR	5 200 000	1 500 000	28.85%	30.00%	30.00%	754 185	235 800	5500	5500	
Blue Lion Stiftung ^d	Zürich	Unternehmensförderung	Stiftung p.R.	OR	3 000 000	1 450 000	48.33%	28.57%	28.57%	741 560	323 295	1505	1505	
ZAV Recycling AG	Hinwil	Wertstoffrecycling	AG	OR	11 500 000	1 000 000	8.70%	20.00%	8.70%	170 000	170 000	3550	3550	
Schauspielhaus Zürich AG	Zürich	Kultur	AG	OR	1 500 000	565 000	37.67%	33.33%	37.67%	53 347	53 347	1510	1510	
Stiftung Berufslehverbund Zürich ^{b d}	Zürich	Arbeitsintegration	Stiftung p.R.	OR	1 000 000	500 000	50.00%	11.11%	11.11%	37 971	18 987	5500	5500	
Geo-Energie Jura SA	Haute-Sorne	Energie	AG	OR	15 220 000	3 440 000	22.60%	25.00%	22.60%	3 440 000	-	4530	4530	5

Name	Sitz	Tätigkeitsgebiet	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Kapital (100%) in Fr.	Anteil am Kapital in Fr.	Anteil am Kapital in %	Stimmenan- teil Exekutive	Stimmenan- teil Legislative	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Spezifische Risiken
Engrosmarkt-Immobilien-gesell- schaft AG	Zürich	Liegenschaften	AG	OR	6 300 000	1 650 000	26.19%	33.33%	26.19%		-	2015	2000	
Forchbahn AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	12 207 000	1 378 000	11.29%	14.29%	11.29%		-	2015	4500	6
Sihltal Zürich Uetliberg Bahn AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	10 003 800	3 173 300	31.72%	12.50%	31.72%		-	2015	4500	6
Zürichsee-Schiffahrtsgesellschaft AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	11 000 000	2 024 400	18.40%	12.50%	18.40%		-	2015	4500	6
Übrige Beteiligungen										2 093 033	1 903 164	div.	div.	
Pensionskasse Stadt Zürich ^c	Zürich	Vorsorge	Anstalt ö.R.									-	2000	
Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid ^c	Mettmenstetten	Wohn- und Arbeitsan- gebot für suchtkranke Menschen	Stiftung p.R.									-	5500	
Stiftung Wildnispark Zürich ^c	Horgen	Entwicklung Waldökologie	Stiftung p.R.									-	3570	
Stiftung Zentralbibliothek Zürich ^c	Zürich	Bibliothekarswesen	Anstalt ö.R.									-	5000	
Unfallversicherung Stadt Zürich ^c	Zürich	Versicherung	Anstalt ö.R.									-	2000	
Total Beteiligungen Verwaltungsvermögen										741 564 957	728 180 830			

Erläuterungen zu den einzelnen Beteiligungen:

^a Originalbetrag EUR 201 025 000 wurde zum Zeitpunkt der Kapitaleinlage in Fr. umgerechnet.

^b Anteil Kapital Stadt Zürich einschliesslich Beitrag Fr. 350 000 aus Beitragsfonds Finanzdepartement.

^c Bei diesen Institutionen handelt es sich um selbständige Stiftungen oder Anstalten ohne Buchwerte in der städtischen Bilanz.

^d Diese Beteiligungen werden gemäss § 27 Abs. 3 Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11) buchhalterisch als Investitionsbeiträge behandelt und über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben.

^e Die Wertberichtigung Stand 01.01.2019 von Fr. 40 473 129 wurde mit dem Anschaffungswert verrechnet.

^f Die Wertberichtigung Stand 01.01.2019 von Fr. 32 845 wurde mit dem Anschaffungswert verrechnet.

^g Die Wertberichtigung Stand 01.01.2019 von Fr. 4 108 422 wurde mit dem Anschaffungswert verrechnet.

^h Beitrag Lotteriefonds des Kantons Zürich 2020: Fr. 11.10 Mio. 2023: Fr. 8.90 Mio.

Erläuterungen zu den spezifischen Risiken:

1 Fluglärmproblematik und Kursschwankungen

2 Währungsrisiko

3 Energiepreisentwicklung, Unterbrechung internationale Hochdruckleitungen, Beschaffungseingpässe, Transformation Wärmeversorgung

4 Pflicht der Aktionäre zur Übernahme der anteiligen Jahreskosten, welche indirekt die Beiträge des Werks an die Stilllegungs- und Entsorgungsfonds umfassen

5 Projektrisiko

6 Abweichungen des tatsächlichen Betriebsergebnisses vom im Transportvertrag mit dem Zürcher Verkehrsverbund vereinbarten Leistungsentgelt

7 Pflicht der Aktionäre zur Übernahme der anteiligen Jahreskosten

Wichtige Hinweise:

Bei den aufgeführten Positionen handelt es sich ausschliesslich um direkte Beteiligungen.

Einzeln aufgeführt werden die Beteiligungen ab Fr. 500 000 Buchwert oder Anteil am Kapital. Andere Beteiligungen sind als Sammelposition unter «Übrige Beteiligungen» zusammengefasst.

Anhang

6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Erweiterte Sachgruppe	Bezeichnung	Instrument	ISIN	Nominalbetrag 31.12.2024	Zinssatz / Coupon	Gläubiger*in	Liberierung	Fälligkeit	Mit der Emission beauftragte Banken (Joint Lead Banken)	Bemerkungen
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten										
2014.30	Kurzfristiger Anteil von Anleihen			500 000 000						
		Obligationenanleihe	CH0020498645	375 000 000	2.750%	nicht bekannt	14.02.2005	14.02.2025	CS/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0020498645	125 000 000	2.750%	nicht bekannt	25.03.2009	14.02.2025	ZKB/UBS/CS	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten										
2063.00	Anleihen			5 925 000 000						
		Obligationenanleihe	CH1373904262	140 000 000	0.800%	nicht bekannt	09.09.2024	09.12.2026	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe
		Obligationenanleihe	CH0253612581	150 000 000	1.000%	nicht bekannt	30.09.2014	30.03.2027	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0485261520	250 000 000	0.125%	nicht bekannt	20.04.2020	20.04.2028	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0236516834	100 000 000	1.750%	nicht bekannt	06.03.2014	06.03.2029	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0236516834	100 000 000	1.750%	nicht bekannt	06.12.2024	06.03.2029	Bank J. Safra Sarasin AG	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1112011569	150 000 000	0.000%	nicht bekannt	25.06.2021	25.11.2030	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1177791840	150 000 000	0.750%	nicht bekannt	25.04.2022	25.04.2031	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0181377042	250 000 000	1.500%	nicht bekannt	12.04.2012	12.04.2032	ZKB/UBS/CS	
		Obligationenanleihe	CH1310346304	200 000 000	1.250%	nicht bekannt	26.03.2024	25.03.2033	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0222000413	150 000 000	2.125%	nicht bekannt	26.09.2013	26.09.2033	CS/Raiffeisen/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1306117149	100 000 000	1.300%	nicht bekannt	26.01.2024	26.01.2034	ZKB/Deutsche Bank/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1373904270	130 000 000	0.850%	nicht bekannt	09.09.2024	08.09.2034	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe
		Obligationenanleihe	CH1348614178	130 000 000	1.250%	nicht bekannt	04.06.2024	04.06.2035	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0024484187	250 000 000	2.550%	nicht bekannt	10.03.2006	10.03.2036	UBS/CS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0024484187	200 000 000	2.550%	nicht bekannt	10.03.2010	10.03.2036	ZKB/UBS/CS	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1232107149	165 000 000	1.625%	nicht bekannt	26.01.2023	26.01.2037	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0362748292	100 000 000	0.550%	nicht bekannt	08.05.2017	08.05.2037	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0129766215	190 000 000	2.625%	nicht bekannt	10.06.2011	10.06.2038	ZKB/UBS/CS	
		Obligationenanleihe	CH0508785752	150 000 000	0.250%	nicht bekannt	26.11.2019	26.05.2039	CS/Raiffeisen/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0373476107	100 000 000	0.700%	nicht bekannt	24.11.2017	24.11.2039	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0284950505	100 000 000	1.125%	nicht bekannt	26.06.2015	26.06.2040	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0284950505	50 000 000	1.125%	nicht bekannt	23.02.2024	26.06.2040	Deutsche Bank	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH0284950505	120 000 000	1.125%	nicht bekannt	04.06.2024	26.06.2040	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1290222418	300 000 000	1.750%	nicht bekannt	23.10.2023	23.10.2041	ZKB/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1305916814	300 000 000	1.450%	nicht bekannt	13.12.2023	13.06.2042	UBS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0451141417	100 000 000	0.950%	nicht bekannt	19.12.2018	19.12.2042	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0228531460	100 000 000	2.000%	nicht bekannt	18.12.2013	18.12.2043	UBS/Raiffeisen/CS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0228531460	50 000 000	2.000%	nicht bekannt	16.06.2023	18.12.2043	UBS	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1279261163	300 000 000	1.700%	nicht bekannt	26.07.2023	26.07.2044	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	Grüne Anleihe
		Obligationenanleihe	CH1310346312	200 000 000	1.350%	nicht bekannt	26.03.2024	24.03.2045	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0341440318	200 000 000	0.400%	nicht bekannt	21.11.2016	21.11.2046	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1306117156	100 000 000	1.300%	nicht bekannt	26.01.2024	26.01.2047	ZKB/Deutsche Bank/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1348614194	170 000 000	1.300%	nicht bekannt	04.06.2024	04.06.2049	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1373904288	130 000 000	0.850%	nicht bekannt	09.09.2024	09.09.2050	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe

Anhang

6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Erweiterte Sachgruppe	Bezeichnung	Instrument	ISIN	Nominalbetrag 31.12.2024	Zinssatz / Coupon	Gläubiger*in	Liberierung	Fälligkeit	Mit der Emmission beauftragte Banken (Joint Lead Banken)	Bemerkungen
		Obligationenanleihe	CH1141700430	150 000 000	0.250%	nicht bekannt	24.11.2021	24.11.2051	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1191066237	220 000 000	1.500%	nicht bekannt	24.06.2022	24.06.2052	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1191066237	30 000 000	1.500%	nicht bekannt	06.03.2023	24.06.2052	ZKB	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH0561923878	150 000 000	0.000%	nicht bekannt	26.10.2020	26.10.2060	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
2064.00	Langfristige Darlehen			25 000 000						
		Langfristiges Darlehen	keine ISIN	25 000 000	1.100%	Schaffhauser Kantonalbank	22.10.2012	22.10.2032		
Total Finanzverbindlichkeiten				6 450 000 000						

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
1510 Kultur	Einfache Gesellschaft Kunsthaus-Erweiterung (EGKE)	Stadt Zürich, Zürcher Kunstgesellschaft (ZKG), Stiftung Zürcher Kunsthaus (SZK)	Solidarhaftung aus Einfacher Gesellschaft Kunsthaus-Erweiterung (EGKE). Der Betrag ergibt sich aus den Verbindlichkeiten der ZKG und SZK in der Jahresrechnung der EGKE per Bilanzstichtag. Per 31. Dezember 2024 war dies 0.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	Beiträge als Gesellschafterin ¹⁾
	Löwenbräu-Kunst AG	Stadt Zürich, Migros Genossenschaftsbund, Stiftung Kunsthalle Zürich	Ein nach Auflösung und Liquidation der EGKE verbleibender Verlust trägt die Stadt Zürich Bürgschaft der Stadt Zürich gegenüber der Löwenbräu-Kunst AG für Miete und Mieterausbau Haus Konstruktiv (GR NR. 2023/388)	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	
			Bürgschaft der Stadt Zürich gegenüber der Löwenbräu-Kunst AG für Miete und Mieterausbau Haus Konstruktiv (GR NR. 2023/388)	05.02.2024	-	Fr.	500 000	-
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	Pensionskasse Stadt Zürich (PKZH)	selbständige Stiftung des öffentlichen Rechts	Verlustdeckungsgarantie für Restfinanzierungsdarlehen (2. Hypotheken) an gemeinnützige Wohnbauträger aus Mitteln der PKZH im Rahmen der städtischen Wohnbauförderung	-	-	Fr.	365 742 686	Arbeitnehmerinnen- und Arbeitgeberinnenbeiträge ¹⁾
3000 Gesundheits- und Umweltschutzdepartement Departementssekretariat	Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich	selbständige Stiftung des öffentlichen Rechts	Garantie für die Verpflichtungen der stiftungseigenen Depositenkasse	-	-	Fr.	max. 20 000 000	Subventionsbeiträge an Spitex ¹⁾
3025 Gesundheitszentren für das Alter	CSS Krankenversicherung	-	Eventualrückforderungen im Zusammenhang mit der Pflegeeinstufung einer Bewohnerin	31.12.2024	-	Fr.	155 000	-
3035 Stadtspital Zürich	Klägerschaft	-	Nicht durch die Haftpflichtversicherung gedeckte Schadenssumme	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-	Auflösung Energie-Contracting Vertrag mit der Eventualverbindlichkeit auf Restwertentschädigung der installierten Anlagen. Die Verbindlichkeit nimmt linear ab.	31.05.2021	31.10.2041	Fr.	420 000	-
3570 Grün Stadt Zürich	Dritte	Stadt Zürich	Übernahme Gebäudeinvestitionen zu definierten Restbuchwerten gemäss landwirtschaftlichen Pachtverträgen	-	-	Fr.	547 856	-
	Familiengartenverein Susenberg, Zürich	Stadt Zürich	Prozess- und Rückbaukosten zur Durchsetzung der bestimmungsgemässen und zonenkonformen Nutzung privat genutzter Gartenlandfläche.	07.10.2024	-	Fr.	500 000	-
	Privatperson	Privatperson	Schuldübernahme nach Art. 175 OR für die Werkeigentümerhaftung nach Art. 58 OR für einen von Grün Stadt Zürich irrtümlich auf der Waldparzelle der Privatperson erstellten Weiher.	09.01.2025	31.01.2085	Fr.	998 000	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft	Kanton Zürich	Gewährleistung Bohrlochverfüllung beim Abschluss der Geothermie-Erkundungsbohrung	-	-	Fr.	500 000	-
	RTE Réseau de transport, FR-La Défense	-	Bankgarantie für die Errichtung eines Bilanzkreises in Frankreich	05.12.2023	30.11.2025	EUR	1 642 287.50	-
	Swissgrid AG	Bilanzgruppenverantwortliche der Schweiz (Elektrizitätswerk der Stadt Zürich 9.69 %)	Bankgarantie als Bilanzgruppenverantwortlicher an Swissgrid AG zur Deckung von Leistungen für die Durchführung und das Management der Bilanzgruppe der Schweiz.	28.10.2024	30.09.2026	EUR	844 605	-
	Scanvisio Accounting AS, NO-1914 Ytre Enebakk	-	Bankgarantie für finanzielle Verpflichtungen aus norwegischen Mehrwertsteuerschulden	04.05.2021	-	EUR	469 225	-
	Kanton Graubünden, Gemeinden Albula/Alvra und Surses	-	Im Falle einer Wiedererwägung der Dotierwassermengen, und der damit verbundenen Mehrproduktion, müsste dann dem Kanton Graubünden und den beiden Gemeinden für diese Mehrproduktion eine zusätzliche Heimfallverzichtsentschädigung, zusätzliche Wasserwerksabgaben (Wasserwerkssteuern und Wasserzins) sowie den Gemeinden eine zusätzliche Vergütung als Ersatz für Gratis- und Vorzugsenergie bezahlt werden. Eine mögliche zusätzliche Vergütung ist abhängig von der definitiven jährlichen Produktion bis 2050 sowie der Entwicklung des Strommarktpreisniveaus und kann erst im Jahr 2029 basierend auf den Resultaten des eingesetzten Monitorings abgeschätzt werden.	-	31.12.2029	Fr.	nicht ermittelbar	-
	unbestimmt	-	Die im Jahr 2016 beschlossene Verkaufsverpflichtung der Beteiligungen an Kernkraftwerken könnte eine zukünftige Verbindlichkeit verursachen. Die Höhe oder Art der Verbindlichkeit kann zu diesem Zeitpunkt nicht beziffert werden. Änderung Art. 125 der Gemeindeordnung aufgrund der Gemeindeabstimmung vom 5. Juni 2016.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
4540 Verkehrsbetriebe	Eidgenössische Steuerverwaltung ESTV	Bund	Solidarhaftung innerhalb der Mehrwertsteuergruppe des Zürcher Verkehrsverbundes ZVV	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Eidgenössische Steuerverwaltung ESTV	Bund	Handhabung MWST-Thematik bei Fahrvergünstigung des Personal-Generalabonnement (FVP-GA) für Angehörige und Renter/innen. Klärung der Sachlage durch den ZVV mit Alliance SwissPass (ASP) und Verband öffentlicher Verkehr (VöV) sowie anlässlich der anstehenden MWST-Revision beim ZVV durch die ESTV im Jahr 2025. Die latente Steuer im Umfang von rund 1 Million Franken würde mit grosser Wahrscheinlichkeit vom ZVV der VBZ über das Leistungsentgelt 2025 über die Nachkalkulation vergütet.	31.12.2024	-	Fr.	1 000 000	-
	Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Kanton Zürich	Leistungsentgelt Zürcher Verkehrsverbund ZVV (Abgeltung Verkehrsbetriebe Zürich Fahrplanjahr 2024; Angebotsvereinbarung 0346/13) Für die abgeltungsberechtigten Linien der Verkehrsbetriebe Zürich wurde am 22. Mai 2024 eine Abgeltungsvereinbarung mit dem Bundesamt für Verkehr (BAV) abgeschlossen. Diese Vereinbarung sieht ungedeckte Kosten von Fr. 14 104 269 (Bundesanteil Fr. 4 699 031 und Kantonsanteil Fr. 9 405 238) vor, welche den Verkehrsbetrieben Zürich über das Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbundes bereits im Jahr 2024 entschädigt wurden. Der zwingende Ausweis und die Nachführung der Reserve gemäss Art. 36 PBG im Eigenkapital kann aufgrund der terminlichen Abläufe innerhalb des Finanzierungssystems im Kanton Zürich und gemäss Vereinbarung vom 11. Juli 2011 erst mit der Verwendung des Bilanzgewinnes des Folgejahres, also des Geschäftsjahres 2025 erfolgen.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Bundesamt für Verkehr (BAV)	Bund	Aufgrund der Anpassung des Aufsichtssystems zu den Subventionen im öffentlichen Verkehr verzichtet das BAV auf die Genehmigung der Jahresrechnung, prüft aber die genehmigten Jahresrechnungen.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Bundesamt für Verkehr (BAV)	Bund	Das BAV prüft die genehmigten Rechnungen der Unternehmen, die vom Bund Finanzhilfen oder Abgeltungen nach dem Eisenbahn- oder dem Personenbeförderungsgesetz erhalten, periodisch oder nach Bedarf. Der Befund der Prüfung liegt zum Zeitpunkt der Publikation des Geschäftsberichts noch nicht vor.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
5500 Sozialdepartement Departements- sekretariat	Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime	selbständige Stiftung des privaten Rechts	Garantie anteilige Übernahme Grundstückgewinnsteuer bei Veräusserung der Liegenschaft Flims (STRB Nr. 2036/2001)	01.01.2000	-	Fr.	450 000	-
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	Diverse Krankenkassen	Diverse	Das Bundesverwaltungsgericht hat in zwei Urteilen entschieden, dass die von den Pflegeheimen verwendeten, sogenannten Mittel und Gegenstände (MiGeL) zu den Pflegekosten gehören und von den Krankenversicherungen nicht mehr zusätzlich zu vergüten sind. Im Kanton Zürich werden durch Pflegepersonal angewendete MiGeL-Materialien vom 1. Januar 2018 bis 30. September 2021 durch die Restfinanzierer (Stadt Zürich, AZL) über vereinbarte MiGeL-Pauschalen finanziert. Während die grossen Krankenkassenverbände auf die Rückabwicklung der vergüteten MiGeL-Materialien für die Jahre 2015 bis 2017 verzichten, versuchen kleinere Krankenkassen (unter Tarifsuisse AG) für frühere Jahre nach wie vor Rückforderungen geltend zu machen. Diese Rückforderungen sind aber noch sehr unsicher und auch betragsmässig unklar.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
5550 Soziale Dienste	Vermieterschaft	Diverse	Garantieerklärungen bei Wohnungswechseln von Klientinnen und Klienten in der im Mietvertrag vereinbarten Höhe, max. jedoch in der Höhe von drei Monatsmieten (Beschluss der Sozialbehörde der Stadt Zürich vom 29. Juni 2006)	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
Stadt Zürich	Dritte	Diverse	Übrige laufende Rechtsstreitigkeiten	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-

¹⁾ Die aufgeführten Zahlungsströme stehen nicht im Zusammenhang mit den gesicherten Leistungen.

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Liegenschaften Stadt Zürich	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster	-
2034 Wohnen und Gewerbe	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Liegenschaften Stadt Zürich	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster	-
3515 Tiefbauamt	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Stadt Zürich Tiefbauamt	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster (zum Teil bereits saniert)	-
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Sondermülldeponie Köliken (SMDK)	Konsortium SDMK: Kantone Aargau und Zürich, Basler Chemische Industrie (BCI), Stadt Zürich (Entsorgung + Recycling Zürich)	Anteil der Stadt Zürich: 8.33 % der anfallenden Kosten. Abschluss des Sanierungsprojekts Ende 2020. Eintritt in die Nachsanierungsphase ab 2021 bis 2029. Gemäss Finanzplan Nachsorgephase 2021 bis 2029 werden für Entsorgung + Recycling Zürich Kosten von rund Fr. 120 000 pro Jahr geschätzt. Diese wurden in die Rückstellung aufgenommen.	STRB Nr. 36/2021 Aufgrund des höher als geplanten Auffüllungsgrads, wurden den Konsortialen keine Kosten weiterverrechnet.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	KHKW Josefstrasse Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0086 0261/I.3049 (8 Teilflächen)	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich	Das Gebäude und die Anlagen sind grösstenteils rückgebaut. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Josefstrasse beträgt neu Fr. 1 529 000.	Das AWEL beurteilt den Standort als belastet, aber weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig. Beim zukünftigen Projekt «Umnutzung KHKW Josefstrasse» muss die Altlastenentsorgung mitberücksichtigt werden.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	KHKW Hagenholz Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.7509 0261/I.7510 0261/D.0044 0066/D.0027	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich	Sanierungsbedürftiger Standort «alter Fleischmehlbetrieb» (FMB). Diverse andere «potenziell belastete Industriestandorte» aus den handwerklich-industriellen KVA- Tätigkeiten auf dem Areal des KHKW Hagenholz. Verbindlichkeiten werden in den jeweiligen Projekten ausgewiesen.	Gemäss KbS sind keine schädlichen/lästigen Einwirkungen zu erwarten, somit besteht kein Sanierungsbedarf bis ein den Standort tangierendes Bauprojekt ausgeführt wird. Das AWEL verlangt eine jährliche Überwachung des Grundwassers (CKW) ab 2018. Kosten Fr. 4 500 pro Jahr.	Fr. 4 500
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Hardhof (früherer Fleischmehlbetrieb [FMB] des ehemaligen AWZ) Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5211-001	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich (Wasserversorgung)	Sanierungsbedürftiger Standort «alter Fleischmehlbetrieb» (FMB). Beitrag ERZ an die seit 1992 laufenden Sicherungsmaßnahmen (Abpumpen von CKW-belastetem Grundwasser), welche durch die Wasserversorgung vorgenommen werden. Die Sicherungsmaßnahmen werden bis auf weiteres im jetzigen Umfang weitergeführt.	Das weitere Vorgehen zur Sanierung der Altlast Hardhof wird momentan zwischen der Baudirektion des Kantons Zürich und der Wasserversorgung besprochen.	Fr. 13 869

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Kiesgrubenauffüllungen Gemeinde Dietlikon Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0054/D.1-1 und D.1-2 0054/D.3, D.3-1 und D.3-2 0054/D.4 0054/D.5 0054/D.6 0054/D.7 0054/D.8 0054/D.9-1 und D.9-2	Gemeinde Dietlikon Gemeinde Bassersdorf KIBAG Kanton Zürich Verschiedene Private Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich als potenziell Mitbeteiligte	Beitrag der Stadt Zürich (ERZ) von 5 % an die laufenden Überwachungskosten der gemäss AWEL überwachungsbedürftigen Standorte; entsprechend einem im Jahr 2007 einvernehmlich festgelegten Verteilschlüssel.	In der technischen Voruntersuchung wird ein Sanierungsbedarf verneint. Hingegen besteht bei diversen Standorten Überwachungsbedarf. Die Baudirektion des Kantons Zürich verzichtet derzeit auf die Anordnung von Sanierungsmassnahmen.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Deponie Homberg Grundstück Kat.-Nr. 4861 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0062/D.0007	Stadt Kloten	Gesamtbeitrag an die Sanierung dieser Altlast in noch unbekannter Höhe, sowohl was den Gesamtbetrag als auch was den (allfälligen) Beitrag der Stadt Zürich betrifft. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Homberg beträgt Fr. 6 000 000.	Die Stadt Zürich (ERZ) kann höchstens aufgrund ihrer Stellung als (gesetzeskonforme) Lieferantin von Kehrriecht in den Verteilschlüssel mit einbezogen werden. Verantwortlich für das Sanierungsprojekt ist die Stadt Kloten. Sanierungsverfügung wurde im 2024 an die Stadt Kloten zugestellt, ist jedoch noch nicht rechtskräftig.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Deponie Hardwald Gemeinden Weiningen und Unterengstringen Grundstücke Kat.-Nm. 2301, 2640, 2643, 2660, 2676, 2677, 3120, 3121, 3124, 3127 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0249/D.0001, 0249/D.0004, 0251/D.0001 und 0251/D.0004	Holzcorporation Weiningen, AGIR AG Nebeneigentümer: Kloster Fahr, Bundesamt für Strassen (ASTRA) Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich als Haupt-Abfalllieferantin und Betreiberin der Deponie	Beitrag an die Sanierung dieser Altlast in noch unbekannter Höhe, sowohl was den Gesamtbetrag als auch was den Beitrag der Stadt Zürich betrifft. Die Kostenverteilungsverfügung, welche die Sanierungskosten unter allen Beteiligten aufteilt, wird im Jahr 2024 erwartet. Mit Verfügung vom 11. September 2018 der Baudirektion des Kantons Zürich ist die ehemalige Deponie Hardwald altlastenrechtlich als sanierungsbedürftig eingestuft. Die Stadt Zürich ist als Hauptverursacherin der Altlast im Lead und übernimmt vorderhand die gesamten Realleistungen. Ein technischer Bericht zum Pilotversuch Aerobisierung und deren Nebenbedingungen und ein technischer Bericht zur Sanierung von PFAS wurde im Herbst 2022 beim AWEL eingereicht. Der Pilotbetrieb wird im 2025 gestartet. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Hardwald beträgt Fr. 50 000 000.	Die Verfügung des AWEL ist am 30. Januar 2024 eingetroffen und kommt den Bedürfnissen von ERZ entgegen. Die 30-tägige Rekursfrist muss nun abgewartet werden.	Fr. 27 087
3570 Grün Stadt Zürich	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Kostenfolge derzeit nicht bezifferbar	Derzeit keine Verpflichtung zur Sanierung, Auflagen z. B. bei geplanter Bautätigkeit möglich	-

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
3570 Grün Stadt Zürich	Schiessstand Gänziloo Albisrieden WD7241, WD7242, WD8474	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Es sind mehrere Departemente und Private beteiligt. Die Sanierungskosten werden geschätzt rund Fr. 16 000 000 betragen. Ein Grossteil des Geldes sollte je nach gewähltem Verfahren zurückvergütet werden, so dass am Ende Fr. 3 000 000 bei der Stadt Zürich verbleiben.	Die Polzeischiessanlage Gänziloo wurde durch Immobilien Stadt Zürich saniert (STRB Nr. 27/2020). Für die anderen Anlagen (ehemalige Militärschiessanlage sowie eine weitere 300m-Anlage, eine 50m-Anlage sowie zwei 25m-Anlagen), die zum Teil auf Land von Privaten liegen, wurden Sanierungskonzepte erstellt und dem Kanton eingereicht. Die Dienstchefin hat dafür einen Projektierungskredit bewilligt (DCV 114/2020).	-
3570 Grün Stadt Zürich	Josefwiese Parzelle IQ6858	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Die Vorsteherin des Tiefbau- und Entsorgungsdepartements hat mit Verfügung Nr. 17663 vom 1. Juni 2023 gebundene einmalige Ausgaben in der Höhe von Fr. 1 485 000 für die Sicherungsmassnahmen aufgrund der Dioxinbelastung auf der Josefwiese genehmigt. Die Arbeiten gemäss Sanierungskonzept (Abtrag von belastetem Boden und die Überschüttung mit unbelastetem Material) wurden im Jahr 2023 weitestgehend abgeschlossen. Im Jahr 2024 standen noch vegetationstechnische Arbeiten an (Ansaaten, Rollrasenverlegung, Staudenpflanzungen).	-	Fr. 68 190.30
4040 Immobilien Stadt Zürich	Siemens-Areal AR6710 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5013	Stadt Zürich Immobilien	Detailuntersuchung erfolgt. Sanierungsmassnahmen bestätigt	Überwachung läuft. Eine Vorstudie zum Sanierungsprojekt wurde durchgeführt und das Ausführungskonzept für die Sanierung wurde beim AWEL eingereicht. Bericht und Massnahmen wurden vom AWEL bewilligt.	Fr. 40 000
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schiessanlage Hasenrain AR6300 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5009-002	Stadt Zürich Immobilien	Detailuntersuchung und allenfalls Sanierungsmassnahmen notwendig.	Grobkostenschätzung für Rückbau/Instandsetzung Kugelfänge und Überschussbereich: Fr. 1 000 000	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Hardau und Familiengartenareal AU6853 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0164	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	-	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe AA1591 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.1009	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung getätigt Verfügung AWEL: 1. Der belastete Standort Nr. 0261/I.1009 in der Stadt Zürich bleibt weiterhin gemäss Art. 5 Abs. 4 Bst.b AltIV als untersuchungsbedürftig beurteilt. 2. Die Stadt Zürich wird aufgefordert, bis Ende Dezember 2024 ein Pflichtenheft für die ergänzende technische Untersuchung einzureichen.	-	Fr. 9 800

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Im Birch Margrit-Rainer-Strasse OE6296 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.6611-001	Stadt Zürich Immobilien	Neueinschätzung durch AWEL ausstehend	-	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Theater Hechtplatz Hechtplatz 7 AA2403 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. Nicht auf der Liste des AWEL	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	-	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Land für Neubau Wache Nord Binzmühlestrasse 156 OE6179 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0077-003 und 0261/D.0077-006	Stadt Zürich Immobilien	Die Sanierungsmassnahmen sind im Rahmen des Neubauprojekts im Jahr 2022 von März bis September vollständig umgesetzt und abgerechnet (Fr. 4 500 000) worden.	Die Altlasten werden im Rahmen des laufenden Projektes zurück gebaut respektive instandgesetzt. Im Falle einer Bautätigkeit ist die Stadt Zürich aufgrund von AWEL-Verfügungen zur Sanierung des Grundstücks verpflichtet. Gemäss STRB Nr. 1122/2020 Altlastensanierung von Fr. 6 700 000	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Entlisberg	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung getätigt	Budgetierte Kosten für die Altlastensanierung Fr. 470 000 / Bauzeit: 2025-28, Altlasten wahrscheinlich 2025/26	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Sportzentrum Oerlikon	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung getätigt	Budgetierte Kosten für die Altlastensanierung Fr. 10 400 000 / Bauzeit Altlasten: 2026	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schiesssportanlage Probstei	Stadt Zürich Immobilien	Altlastenuntersuchung mit Kostenschätzung vorhanden	Budgetierte Kosten für Altlastensanierung (Zielwert: 300mg Blei pro kg Trockensubstanz): Fr. 1 800 000	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Badenerstrasse 435/437	Stadt Zürich Immobilien	Altlastenuntersuchung mit Kostenschätzung vorhanden	Kosten Altlastenuntersuchung rund Fr. 45 000	Fr. 4 500
4040 Immobilien Stadt Zürich	BZB Orion-Strasse 6	Stadt Zürich Immobilien	Gesamtinstandsetzung und Neubau BZB	PFAS-Altlastensanierung grosser Vorplatz (Busunterstand, Marktplatz, Baumboskett) Umsetzung 2024 durch Amt für Hochbauten.	Fr. 800 000

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
4525 Wasserversorgung	Hardhof AL8634 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5211-001	Stadt Zürich Wasserversorgung	Ein Teil der Parzelle ist als sanierungsbedürftiger Betriebsstandort im Kataster der belasteten Standorte eingetragen.	Gemäss Verfügung vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) vom 30. Oktober 2024, ist der Standort weiterhin sanierungsbedürftig und die Dringlichkeit der Sanierung gross. Die laufende Sanierung (Pumpbetrieb) ist fortzuführen und auf eine weitere Messstelle auszudehnen. Das Grundwasser-Überwachungskonzept wird genehmigt und die Grundwasserüberwachung ist über drei weitere Jahre bis 2027 fortzuführen. Das AWEL ist über die Messergebnisse sowie die einzelnen Sanierungsschritte und deren Auswirkungen zu informieren. Das AWEL behält sich vor, weiterführende altlastenrechtliche Massnahmen anzuordnen.	Fr. 7 820.50
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Werkhof Herdern IQ7002 und IQ7005	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Gemäss Katastereintrag, AWEL-Verfügung zur Sanierung des Grundstücks	Im Falle einer Bautätigkeit ist die Stadt aufgrund von AWEL-Verfügungen zur Sanierung des Grundstücks verpflichtet.	-

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	- 68 744 211.58	- 7 012 517.06	9 599 919.04	0.00	- 66 156 809.60	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	- 1 306 272.32	- 299 453.25	1 001 917.32	- 123 657.50	- 727 465.75	B
2052	Prozesse	- 4 711 000.00	0.00	1 464 000.00	3 247 000.00	0.00	C
2053	Nicht versicherte Schäden	- 7 527 122.70	- 681 215.71	1 022 070.82	0.00	- 7 186 267.59	D
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	E
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	- 6 399 236.00	- 1 301 895.00	300 000.00	0.00	- 7 401 131.00	F
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	G
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	H
2058	Investitionsrechnung	0.00	- 9 588 763.00	0.00	0.00	- 9 588 763.00	I
2059	Übrige Rückstellungen	- 7 841 995.55	0.00	3 152 325.95	- 118 181 625.00	- 122 871 294.60	J
Total kurzfristige Rückstellungen		- 96 529 838.15	- 18 883 844.02	16 540 233.13	- 115 058 282.50	- 213 931 731.54	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen						Buchwert 31.12.2024
A	Mehrzeiten und Ferienguthaben des Personals					- 66 156 809.60
B	Datenschutzstelle: Abfindung nach Art. 28 PR					- 123 657.50
B	Stadtentwicklung: Lohnfortzahlung des Personals					- 108 600.00
B	Museum Rietberg: Lohnfortzahlung des Personals					- 52 900.00
B	Human Resources Management: Lohnfortzahlungen ohne entsprechende Arbeitsgegenleistung					- 58 253.25
B	Stadtspital Zürich: Funktionsstufen-Nachüberführung Pflegefachpersonal					- 304 355.00
B	Grün Stadt Zürich: Lohnfortzahlungen im 2025 von Mitarbeitenden ohne Arbeitsleistung (MAKR 67)					- 79 700.00
D	Finanzverwaltung: Nicht versicherte Schadenfälle					- 7 186 267.59
F	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Belastende Verträge, Altlastensanierung					- 7 334 831.00
F	Gesundheitszentren für das Alter: Rückforderungen von Krankenversicherungen					- 66 300.00
I	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme: Wärmeversorgung Zürich West: Ausstehende Mehrkostenforderung					- 1 100 000.00
I	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Belastende Verträge, Altlastensanierung					- 8 488 763.00
J	Finanzverwaltung: Finanzausgleich 2025					- 118 016 625.00
J	Verkehrsbetriebe: Kfr Rückstellung Busgeschäft MAN Rostsanierung und Kfr Rückstellung Schadstoffe Schienenfahrzeuge					- 469 000.00
J	Schul- und Büromaterialverwaltung: RST Treibstoffbezug SBMV Qu4 bei Stadtpolizei					- 1 669.60
J	Schulamt: Mehrzeiten/Ferienguthaben SL (kant. Anstellungen)					- 854 000.00
J	Soziale Dienste: Reduktion des Beitrags an den Kanton für ergänzende Hilfen zur Erziehung 2024					- 3 530 000.00
Total kurzfristige Rückstellungen						- 213 931 731.54

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	- 297 146.06	0.00	173 488.56	123 657.50	0.00	K
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	- 3 247 000.00	- 3 247 000.00	L
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	M
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	- 148 952 280.00	- 31 521 800.00	0.00	0.00	- 180 474 080.00	O
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	P
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Q
2088	Investitionsrechnung	- 7 927 923.67	- 150 580.76	1 443 000.00	0.00	- 6 635 504.43	R
2089	Übrige Rückstellungen	- 123 850 199.00	0.00	4 708 974.00	118 181 625.00	- 959 600.00	S
Total langfristige Rückstellungen		- 281 027 548.73	- 31 672 380.76	6 325 462.56	115 058 282.50	- 191 316 184.43	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen		Buchwert 31.12.2024
L	Stadtspital Zürich: Diverse Rückstellungen	- 3 247 000.00
O	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser: Sanierung Sondermülldeponie Köllikon: Reduktion aufgrund laufender Kosten	- 1 028 000.00
O	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall: Altlastensanierung der Deponien Hardwald (50 Mio. Fr.), Homberg (6 Mio. Fr.) + Josefstrasse (1,53 Mio. Fr.) und Rückbau Josefstrasse (1,20 Mio. Fr.)	- 58 729 000.00
O	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Belastende Verträge	- 120 717 080.00
R	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser: Rückbau ARA Glatt	- 5 500 000.00
R	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme: Rückbau OC-Heizzentrale (0,64 Mio. Fr.)	- 640 000.00
R	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Rückbaukosten von Solaranlagen.	- 495 504.43
S	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat: Gemeindeanteil MWST-Pflicht Triagestelle Notfallanrufe	- 181 100.00
S	Verkehrsbetriebe: Schadstoffe Schienenfahrzeuge	- 604 500.00
S	Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat: Rückforderung Kurzarbeitsentschädigung bei PBZ	- 174 000.00
Total langfristige Rückstellungen		- 191 316 184.43

Veränderungen		Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds im Eigenkapital	Übertragungen	Vorfinanzierungen		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024	
			Einlage	Entnahme			Einlage	Entnahme		Veränderung	Ertragsü.		Aufwandü.
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	- 3 180 276 357.34	- 381 320 526.72	102 005 413.02								- 3 459 591 471.04	
2900 10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 228 994 473.52		1 023 049.71								- 227 971 423.81	
2900 20	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 277 199 845.08		37 712 347.57								- 239 487 497.51	
2900 30	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 174 221 941.66	- 3 302 140.59	17 914 386.03								- 159 609 696.22	
2900 40	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 19 494 242.44		1 676 431.20								- 17 817 811.24	
2900 50	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	- 2 222 332 186.73	- 311 445 195.12									- 2 533 777 381.85	
2900 60	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 34 049 408.96	- 4 619 959.00	14 303 975.58								- 24 365 392.38	
2900 80	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich			1 469 290.86								1 469 290.86	
2900 81	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich			1 096 328.45								1 096 328.45	
2900 82	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen		- 910 739.53									- 910 739.53	
2900 83	Spezialfinanzierung Viventa15plus			221 454.74								221 454.74	
2900 90	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 163 433 922.00	- 51 108 237.52	24 820 190.21								- 189 721 969.31	
2900 91	Spezialfinanzierung Gastronomie	- 20 313 788.31	- 7 390 906.27	906 078.71								- 26 798 615.87	
2900 92	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 35 264 605.04	- 2 543 348.69	400 982.54								- 37 406 971.19	
2900 93	Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 646 264.54										- 646 264.54	
2900 94	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 4 325 679.06		460 897.42								- 3 864 781.64	
2910	Fonds im Eigenkapital	- 1 578 751 822.49		- 58 482 754.80	26 333 340.30							- 1 610 901 236.99	
2910 00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 301 008.00		- 124 000.00								- 15 425 008.00	
2910 03	Wohnraumfonds	- 100 000 000.00										- 100 000 000.00	
2910 89	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 297 855 721.98		- 10 792 832.64	1 728 964.17							- 306 919 590.45	
2910 90	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	- 1 099 738 855.08		- 44 813 768.12	23 064 698.27							- 1 121 487 924.93	
2910 91	Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 65 856 237.43		- 2 752 154.04	1 539 677.86							- 67 068 713.61	
2930	Vorfinanzierungen	- 197 874 116.06					0.00	2 579 000.00				- 195 295 116.06	
2930 00	Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	- 13 032 116.06										- 13 032 116.06	
2930 30	Vorfinanzierung ERZ Abfall	- 100 000 000.00										- 100 000 000.00	
2930 40	Vorfinanzierung ERZ Fernwärme	- 84 842 000.00						2 579 000.00				- 82 263 000.00	
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	- 4 739 853.39							3 717 983.73			- 1 021 869.66	
2990	Jahresergebnis	0.00								- 517 807 548.15		- 517 807 548.15	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	- 2 345 578 989.87										- 2 345 578 989.87	
	Total	- 7 307 221 139.15	- 381 320 526.72	102 005 413.02	- 58 482 754.80	26 333 340.30	0.00	0.00	2 579 000.00	3 717 983.73	- 517 807 548.15	0.00	- 8 130 196 231.77

Konto	2910 02 001 Mehrwertausgleichsfonds
Zweck	Kommunale Planungsmassnahmen im Sinne von Art. 3 Abs. 3 Raumplanungsgesetz (RPG; SR 700)
Rechtliche Grundlagen	§ 23 Mehrwertausgleichsgesetz (MAG; LS 700.9) Art. 81d und 81e Bau- und Zonenordnung (BZO 2016; AS 700.100)

Fondsbewegungen	Abnahme	Zunahme
Ertrag		
Beiträge aus Mehrwertabgaben (Auf- und Umzonungen)		0.00
Aufwand / Ausgaben		
Geleistete Beiträge an Dritte	0.00	
Gemeindeeigene Massnahmen	0.00	
Total Abnahme / Zunahme	0.00	0.00
Fondsveränderung Zunahme (+) / Abnahme (-)		0.00

Fondsbestand	Stand 31.12.
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-)	0.00
Fondsbestand Ende Rechnungsjahr (Konto 2910 02 001)	0.00
Zugesicherte Beiträge (noch nicht geleistet)	0.00
Verfügbare Fondsbestand (Fondsbestand Ende Rechnungsjahr unter Berücksichtigung zugesicherter Beiträge)	0.00

Städtebauliche Verträge	Stand 1.1.	Veränderung	Stand 31.12.
Städtebauliche Verträge			
Erhaltene Anzahlungen aus städtebaulichen Verträgen	0.00	0.00	0.00
Total Erhaltene Anzahlungen aus städtebaulichen Verträgen (Konto 2003 10 001)	0.00	0.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
	Gesamttotal			- 47 316 470.57	10 122 196.59	0.00	- 6 900 359.74	0.00	- 44 094 633.72
1500	Präsidialdepartement Departementssekretariat								
2092 00 001	Allgemeiner Spendenfonds des Präsidialdepartements	Verwendung für kulturelle Zwecke im Rahmen der Aufgaben des Präsidialdepartements. Es können auch die städtischen Sammlungen unterstützt werden, wie Archive, Bibliotheken, Museen usw.	STRB Nr. 1585/2011	- 41 630.31	41.65	0.00	0.00		- 41 588.66
1520	Museum Rietberg								
2092 00 001	Allgemeiner Spendenfonds des Museums Rietberg	Verwendung zugunsten des Museums Rietberg entsprechend dem Wunsch der Donatoren oder - wenn ein solcher fehlt - nach dem Ermessen und Antrag der Direktorin/des Direktors.	STRB Nr. 1585/2011	- 2 543 225.72	822 736.93	0.00	- 355 000.00		- 2 075 488.79
2092 00 002	Fonds des Rietberg-Kreises	Verwendung zugunsten des Museums Rietberg, insbesondere für Ankäufe von Kunstwerken.	STRB Nr. 1585/2011	- 78 718.68	217 517.19	0.00	- 171 000.00		- 32 201.49
1530	Bevölkerungsamt								
2092 00 003	Rolf Peter-Fonds	Verwendung zugunsten des Fahrdienstes des Bevölkerungsamts für die Abhaltung des jährlichen Weihnachtssessens.	STRB Nr. 1585/2011	- 9 405.05	971.40	0.00	0.00		- 8 433.65
2000	Finanzdepartement Departementssekretariat								
2092 00 004	Beitragsfonds Finanzdepartement	Beiträge für gemeinnützige, wohltätige, kulturelle und andere im öffentlichen Interesse oder im Interesse der Stadt Zürich liegende Zwecke.	STRB Nr. 1585/2011	- 5 431 289.17	627 931.30	0.00	0.00		- 4 803 357.87
2092 00 005	Klöti-Waser-Fonds zur Verschönerung der Stadt	Verwendung für die Verschönerung der Stadt Zürich und zur Vermehrung der Grünflächen in der Stadt. Es können auch besondere Investitionen oder Anschaffungen für die Verschönerung getätigt werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 3 294 480.79	38 294.50	0.00	0.00	- 248.87	- 3 256 435.16
2520	Stadtpolizei								
2092 00 006	Unterstützungsfonds Stadtpolizei	Verwendung zur Unterstützung der Mitglieder der Stadtpolizei, insbesondere bei Krankheit, Invalidität, Unfall und anderen Notfällen. Unterstützung von Hinterlassenen im Todesfall. Beiträge an die Kosten ehrender Bezeugungen bei der Bestattung sowie Beiträge an die Berufsverbände des Polizeikorps und für ausserordentliche kulturelle Veranstaltungen und soziale Aufgaben.	STRB Nr. 1585/2011	- 184 134.45	184.15	0.00	- 1 947.90		- 185 898.20

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
2550	Schutz & Rettung								
2092 00 006	Unterstützungsfonds Schutz & Rettung	Verwendung zur Unterstützung der Mitglieder von Schutz und Rettung, insbesondere bei Krankheit, Invalidität, Unfall und anderen Notfällen. Unterstützung von Hinterlassenen im Todesfall. Beiträge an die Kosten ehrender Bezeugungen bei der Bestattung.	STRB Nr. 1585/2011	- 385 751.65	385.85	0.00	0.00		- 385 365.80
3000	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat								
2092 00 007	Paul Eisenring-Fonds für ein aktives Alter	Verwendung zur finanziellen Unterstützung von einzelnen Bewohnerinnen und Bewohnern der Gesundheitszentren für das Alter sowie der angegliederten ambulanten Einrichtungen der Gesundheitszentren für das Alter. Ausrichtung von Geschenken an die Bewohnerinnen und Bewohner zu hohen Geburtstagen oder anderen besonderen Anlässen wie zum Beispiel Weihnachten. Veranstaltungen und Ausflüge der Bewohnerinnen und Bewohner. Förderung eines reichhaltigen Angebots an gemeinschaftlichen Aktivitäten in den Einrichtungen der Gesundheitszentren für das Alter. Anlässe für die Verankerung der Gesundheitszentren für das Alter im Quartier und die damit verbundene Sozialkultur.	STRB Nr. 1585/2011	- 3 143 423.85	29 448.80	0.00	0.00		- 3 113 975.05
2092 00 008	Fonds Alter und Gesundheit	Verwendung für Massnahmen zur Förderung und zum Schutz der Gesundheit der städtischen Bevölkerung. Massnahmen für die Unterstützung privater Initiativen zur Förderung der Selbständigkeit und Unabhängigkeit der betagten Bevölkerung der Stadt Zürich. Beiträge an die Öffentlichkeitsarbeit und die Praxisforschung im Bereich der Altersarbeit. Veranstaltungen und Projekte zum Thema Alter und Gesundheit zugunsten der städtischen Bevölkerung. Förderung der Gesundheits- und Krankenpflege im Allgemeinen. Massnahmen zur Anerkennung und Förderung der Freiwilligenarbeit in den Einrichtungen der Gesundheitszentren für das Alter. Unterstützung von Massnahmen im Aufgabenbereich der Dienstabteilungen SGD und GFA, sofern dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Besondere Anschaffungen zugunsten der Einrichtungen der Gesundheitszentren für das Alter und der Städtischen Gesundheitsdienste, die über die Standardausstattung eines zeitgemäss eingerichteten Betriebs hinausgehen (z.B. Fitnessgeräte, Klavier, Spezialmassagebad).	STRB Nr. 1585/2011	- 418 595.34	55 641.60	0.00	0.00		- 362 953.74

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
3010	Städtische Gesundheitsdienste								
203501	PatientInnenfonds Suchtbehandlung Frankental	Verwendung für die Patientinnen und Patienten. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Unterstützungs- und Ausbildungsbeiträge, Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen ausgerichtet werden (wie Schuheinlagen, warme Strickjacke, Weihnachtsgeschenke usw.).	STRB Nr. 1585/2011	- 11 861.19	11.85	0.00	0.00		- 11 849.34
203502	PatientInnenfonds Medizinisch-soziale Dienste	Verwendung für die Patientinnen und Patienten. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Unterstützungs- und Ausbildungsbeiträge, Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen ausgerichtet werden (wie Schuheinlagen, warme Strickjacke, Weihnachtsgeschenke usw.).	STRB Nr. 1585/2011	- 6 717.80	101.70	0.00	- 4 464.70		- 11 080.80
3025	Gesundheitszentren für das Alter								
203420	Gesundheitszentrum für das Alter Bachwiesen Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 22 668.96	10 251.80	0.00	- 9 200.75		- 21 617.91
203422	Gesundheitszentrum für das Alter Balderen Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 1 853.17	375.95	0.00	- 87.85		- 1 565.07
203424	Gesundheitszentrum für das Alter Bombach Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 10 050.74	7 877.65	0.00	- 9 818.60		- 11 991.69
203426	Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 13 611.95	11 638.50	0.00	- 8 239.15		- 10 212.60
203428	Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 28 704.55	30 847.40	0.00	- 19 639.00		- 17 496.15
203430	Gesundheitszentrum für das Alter Doldertal Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	0.00	1 121.65	0.00	- 2 316.85		- 1 195.20
203432	Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 11 454.46	13 045.45	0.00	- 24 434.40		- 22 843.41

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203434	Gesundheitszentrum für das Alter Eichrain Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 40 153.65	18 845.35	0.00	- 18 367.50		- 39 675.80
203436	Gesundheitszentrum für das Alter Entlisberg Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 16 320.67	4 476.30	0.00	- 8 561.65		- 20 406.02
203438	Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 51 166.29	2 101.15	0.00	- 3 777.55		- 52 842.69
203440	Gesundheitszentrum für das Alter Grünuau Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 4 983.55	7 070.00	0.00	- 6 050.40		- 3 963.95
203442	Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 16 783.02	4 401.51	0.00	- 10 668.20		- 23 049.71
203444	Gesundheitszentrum für das Alter Käferberg Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 10 002.40	6 768.50	0.00	- 6 079.75		- 9 313.65
203448	Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 52 742.10	41 644.35	0.00	- 12 847.32		- 23 945.07
203450	Gesundheitszentrum für das Alter Langgrüt Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 42 010.61	25 418.95	0.00	- 12 278.35		- 28 870.01
203452	Gesundheitszentrum für das Alter Laubegg Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 35 077.81	16 128.14	0.00	- 9 129.10		- 28 078.77
203454	Gesundheitszentrum für das Alter Limmat Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 25 341.08	9 229.92	0.00	- 5 555.70		- 21 666.86
203456	Gesundheitszentrum für das Alter Mathysweg Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 23 123.34	10 426.10	0.00	- 19 208.45		- 31 905.69
203458	Gesundheitszentrum für das Alter Mattenhof Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 41 505.18	9 840.10	0.00	- 22 025.30		- 53 690.38

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203460	Gesundheitszentrum für das Alter Mittelleimbach Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 33 798.44	3 945.95	0.00	- 5 279.35		- 35 131.84
203464	Gesundheitszentrum für das Alter Pflegewohngruppen Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 5 445.82	569.44	0.00	- 425.00		- 5 301.38
203466	Gesundheitszentrum für das Alter Rebwies Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 12 173.69	312.15	0.00	- 11 536.40		- 23 397.94
203470	Gesundheitszentrum für das Alter Selnau Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 2 302.29	313.95	0.00	- 219.50		- 2 207.84
203472	Gesundheitszentrum für das Alter Stampfenbach Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 23 154.71	7 117.55	0.00	- 9 817.20		- 25 854.36
203474	Gesundheitszentrum für das Alter Sydefädeli Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 12 343.39	12 325.35	0.00	- 10 436.95		- 10 454.99
203476	Gesundheitszentrum für das Alter Trotte Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 35 297.92	17 671.89	0.00	- 16 104.45		- 33 730.48
203478	Gesundheitszentrum für das Alter Wildbach Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 15 322.56	16 195.45	0.00	- 13 193.80		- 12 320.91
203480	Gesundheitszentrum für das Alter Witikon Riesbach Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 61 457.18	9 251.00	0.00	- 7 475.10		- 59 681.28
203482	Gesundheitszentrum für das Alter Wolfswinkel Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 28 446.49	7 341.70	0.00	- 16 353.00		- 37 457.79
203520	Gesundheitszentrum für das Alter Bachwiesen BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 23 845.25	1 918.40	0.00	- 1 970.00		- 23 896.85

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203522	Gesundheitszentrum für das Alter Balderen BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 8 597.84	856.45	0.00	0.00		- 7 741.39
203524	Gesundheitszentrum für das Alter Bombach BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 13 455.47	465.80	0.00	- 1 303.00		- 14 292.67
203526	Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 8 539.56	2 299.75	0.00	0.00		- 6 239.81
203528	Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 11 601.58	11 155.94	0.00	- 9 091.20		- 9 536.84
203530	Gesundheitszentrum für das Alter Doldertal BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 826.09	599.55	0.00	0.00		- 226.54

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203532	Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 33 515.03	17 210.20	0.00	- 4 922.00		- 21 226.83
203534	Gesundheitszentrum für das Alter Eichrain BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 16 142.23	14 899.80	0.00	- 12 248.85		- 13 491.28
203536	Gesundheitszentrum für das Alter Entlisberg BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 132 208.14	17 856.82	0.00	- 14 903.50		- 129 254.82
203538	Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 15 982.74	8 265.49	0.00	- 8 480.70		- 16 197.95
203540	Gesundheitszentrum für das Alter Grünau BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 2 071.21	2.05	0.00	0.00		- 2 069.16

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203542	Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 5 081.93	2 755.10	0.00	- 3 978.50		- 6 305.33
203544	Gesundheitszentrum für das Alter Käferberg BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 42 516.72	5 776.00	0.00	- 5 583.80		- 42 324.52
203548	Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 52 743.58	13 659.55	0.00	- 14 576.00		- 53 660.03
203550	Gesundheitszentrum für das Alter Langgrüt BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 3 839.06	30 156.70	0.00	- 40 093.60		- 13 775.96
203552	Gesundheitszentrum für das Alter Laubegg BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 19 896.88	7 286.85	0.00	- 5 274.00		- 17 884.03

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203554	Gesundheitszentrum für das Alter Limmat BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 13 471.77	9 532.25	0.00	- 5 627.00		- 9 566.52
203556	Gesundheitszentrum für das Alter Mathysweg BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 23 869.18	2 268.55	0.00	0.00		- 21 600.63
203558	Gesundheitszentrum für das Alter Mattenhof BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 12 705.60	3 346.90	0.00	- 2 538.95		- 11 897.65
203560	Gesundheitszentrum für das Alter Mittelleimbach BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 13 396.80	5 723.15	0.00	0.00		- 7 673.65
203564	Gesundheitszentrum für das Alter Pflegewohngruppen BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 8 333.02	478.25	0.00	- 8 912.00		- 16 766.77

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203566	Gesundheitszentrum für das Alter Rebwies BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 3 790.28	20 354.40	0.00	- 19 970.25		- 3 406.13
203570	Gesundheitszentrum für das Alter Selnau BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 7 704.89	137.65	0.00	0.00		- 7 567.24
203572	Gesundheitszentrum für das Alter Stampfenbach BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 737.53	736.19	0.00	0.00		- 1.34
203574	Gesundheitszentrum für das Alter Sydefädeli BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 11 476.23	11 946.05	0.00	- 3 333.35		- 2 863.53
203576	Gesundheitszentrum für das Alter Trotte BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 1 526.43	1 316.95	0.00	- 20.00		- 229.48

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
203578	Gesundheitszentrum für das Alter Wildbach BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 19 654.41	43 889.35	0.00	- 33 661.55		- 9 426.61
203580	Gesundheitszentrum für das Alter Witikon Riesbach BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 8 408.03	14 591.53	0.00	- 17 676.90		- 11 493.40
203582	Gesundheitszentrum für das Alter Wolfswinkel BewohnerInnenfonds	Verwendung für die Bewohnerinnen und Bewohner. Es können Beiträge an Anlässe, Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen usw. ausgerichtet werden. Ebenso können individuelle Beiträge an einzelne Personen für plötzlich notwendig gewordene Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke usw.) ausgerichtet werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 11 409.87	3 485.55	0.00	0.00		- 7 924.32
3035	Stadtsptial Zürich								
2092 00 011	Fonds für Spezialanschaffungen Waid	Verwendung für die Anschaffung von spezifischen medizinischen Geräten, von Einrichtungen und speziellen Installationen. Es können auch Anschaffungen zur Arbeitserleichterung der Pflege getätigt werden.	STRB Nr. 1585/2011	- 167 427.65	167.45	0.00	0.00		- 167 260.20
2092 00 012	Nesler-Fonds	Finanzierung von gemeinsamen Projekten des Stadtsptials Triemli, der Frauenklinik und des Vereins Inselhof Triemli.	STRB Nr. 1585/2011	- 281 149.55	46 760.45	0.00	0.00		- 234 389.10
2092 00 037	Personalkasse Waid	Beiträge oder zinslose Darlehen an Angestellte, die in eine finanzielle Notlage geraten sind, Aufwendungen für die Fortbildung des Personals, soweit diese nicht anderweitig finanziert werden können, Anerkennungsgaben an das Personal für besondere Leistungen im Interesse des Spitals, Finanzierung von Veranstaltungen für das Personal sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse des Personals.	STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 26 024.37	4 183.87	0.00	0.00		- 21 840.50

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
2092 00 038	Patientenkasse Waid	Deckung der Sachkosten des Sozialdienstes, Beiträge oder zinslose Darlehen an Patienten in finanzieller Notlage zur Deckung der Spitalkosten, Finanzierung von Veranstaltungen für die Patienten sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse der Patienten.	STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 349 905.73	349.90	0.00	0.00		- 349 555.83
2092 00 039	Personalkasse Triemli	Beiträge oder zinslose Darlehen an Angestellte, die in eine finanzielle Notlage geraten sind, Aufwendungen für die Fortbildung des Personals, soweit diese nicht anderweitig finanziert werden können, Anerkennungsgaben an das Personal für besondere Leistungen im Interesse des Spitals, Finanzierung von Veranstaltungen für das Personal sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse des Personals.	STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 474 759.98	11 788.03	0.00	0.00		- 462 971.95
2092 00 040	Patientenkasse Triemli	Deckung der Sachkosten des Sozialdienstes, Beiträge oder zinslose Darlehen an Patienten in finanzieller Notlage zur Deckung der Spitalkosten, Finanzierung von Veranstaltungen für die Patienten sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse der Patienten.	STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 68 766.36	378.75	0.00	0.00		- 68 387.61
3570	Grün Stadt Zürich								
2092 00 001	Allgemeiner Spendenfonds Grün Stadt Zürich	Finanzierung von Projekten der Sukkulenten-Sammlung Zürich.	STRB Nr. 191/2012	- 134 195.50	2 697.60	0.00	0.00		- 131 497.90
4000	Hochbaudepartement Departementssekretariat								
2092 00 014	Fonds zur Schmückung der Stadt mit bildender Kunst	Verwendung für die Schaffung öffentlicher Denkmäler oder Brunnen sowie für die anderweitige Schmückung der Stadt Zürich und ihrer öffentlichen Gebäude mit Werken der Malerei und Bildhauerei.	STRB Nr. 1585/2011	- 10 259.12	10 010.25	0.00	0.00	248.87	0.00
2092 00 015	Lily Altherr-Fonds für städtebauliche Aufgaben	Verwendung für städtebauliche Aufgaben, hauptsächlich im Quartier Hottingen.	STRB Nr. 3569/1985; STRB Nr. 1585/2011	- 390 081.45	237 105.50	0.00	0.00		- 152 975.95
4015	Amt für Städtebau								
2092 00 016	Legat Willy Hirzel	Verwendung für das Projekt «Visualisierung des Münsterhofs vor 500 und 1000 Jahren».	STRB Nr. 150/1997; STRB Nr. 1585/2011	- 62 960.70	62.95	0.00	0.00		- 62 897.75

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
4530	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich								
2092 00 035	naturmade star-Fonds	Verwaltung und Verwendung von Mittel im Interesse Dritter gemäss Zertifizierungsrichtlinie «naturemade star» des Vereins für umweltgerechte Energie (VUE).	STRB Nr. 1202/2021	- 13 030 579.99	4 098 195.44	0.00	- 4 596 849.90		- 13 529 234.45
5000	Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat								
2092 00 018	Allgemeiner Fonds des Schul- und Sportdepartements	Verwendung für bedürftige Schulkinder und zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse der Schulkinder.	STRB Nr. 1585/2011	- 449 015.39	449.00	0.00	0.00		- 448 566.39
5010	Schulamt								
2092 00 022	Fonds der Schulkreise der Stadt Zürich	Verwendung für Schulzwecke in den Schulkreisen der Stadt Zürich.	STRB Nr. 1585/2011	- 40 398.00	40.40	0.00	0.00		- 40 357.60
2092 00 023	Fonds für die Volksschule	Verwendung vorwiegend für den Betrieb und für die Einrichtungen im Kindergarten, im Primarschul- und im Hortbereich sowie für Ausgaben, die der Stadt im Rahmen der Einschulung von bildungsfähigen Kindern erwachsen.	STRB Nr. 1585/2011	- 1 046 911.35	1 046.90	0.00	0.00		- 1 045 864.45
2092 00 034	Legat Ursula Elisabeth Brunner	Verwendung für die Anschaffung von Kinder- und Jugendmedien, die in einer Sprache wichtiger Migrantengruppen oder mehrsprachig erhältlich sind.	STRB Nr. 1033/2020	- 249 625.05	10 688.75	0.00	0.00		- 238 936.30
5030	Heilpädagogische Schule Zürich								
2092 00 021	Fonds der Heilpädagogischen Schule Zürich (HPS)	Verwendung für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der Heilpädagogischen Schule.	STRB Nr. 1585/2011	- 69 951.05	69.95	0.00	0.00		- 69 881.10
5031	Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich								
2092 00 019	Fonds der Schule für Körper- und Mehrfachbehinderte (SKB)	Verwendung für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der Schule für Körper- und Mehrfachbehinderte.	STRB Nr. 1585/2011	- 438 503.05	438.50	0.00	0.00		- 438 064.55
5032	Schule Fokus Sehen								
2092 00 020	Fonds der Schule Fokus Sehen (SFS)	Verwendung für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der Schule Fokus Sehen.	STRB Nr. 1585/2011	- 1 395 834.63	1 395.85	0.00	0.00		- 1 394 438.78
5050	Schulgesundheitsdienste								
2092 00 024	Fonds des Schulpsychologischen Dienstes (SPD)	Verwendung durch den Schulpsychologischen Dienst für die Unterstützung von hilfsbedürftigen und kriegstraumatisierten Volksschülerinnen und Volksschüler.	STRB Nr. 1585/2011	- 62 612.65	62.60	0.00	0.00		- 62 550.05

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2024				Vermögen am
				01.01.2024	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2024
5500	Sozialdepartement Departementssekretariat								
2092 00 026	Altersfonds	Verwendung zur Unterstützung von betagten, bedürftigen Einwohnerinnen und Einwohnern der Stadt Zürich.	STRB Nr. 1585/2011	- 3 027 616.65	71 319.01	0.00	- 8 000.00		- 2 964 297.64
2092 00 027	Dr. Emil und Emmie Oprecht-Fonds	Einzelfallhilfe an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich.	STRB Nr. 1585/2011	- 2 318 673.83	473 846.08	0.00	- 69 568.29		- 1 914 396.04
2092 00 028	Allgemeiner Sozialfonds	Verwendung für einmalige Beiträge an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich zur Verbesserung oder Aufrechterhaltung der sozialen Integration und der Lebensqualität, insbesondere auch für Einwohnerinnen und Einwohner mit einer körperlichen, geistigen oder psychischen Behinderung. Beiträge für berufliche Wiedereingliederungs-, Weiterbildungs- und Umschulungsmassnahmen.	STRB Nr. 1585/2011	- 30 922.03	56 179.30	0.00	- 17 755.95		7 501.32
2092 00 029	Familien- und Kinderfonds	Verwendung zugunsten von benachteiligten, in schwierigen Verhältnissen lebenden Familien, Kindern und Jugendlichen in der Stadt Zürich, insbesondere im Rahmen des zivilrechtlichen Kindes- und Erwachsenenschutzes. Es können auch Leistungen an Kinder und Jugendliche aus der Stadt Zürich ausgerichtet werden, die in Heimen und Pflegefamilien leben.	STRB Nr. 1585/2011	- 162 419.46	39 898.55	0.00	- 1 131 443.89		- 1 253 964.80
2092 00 030	Fonds für Kinder- und Jugendeinrichtungen	Verwendung zur Finanzierung spezifischer, ausserordentlicher baulicher Aufwendungen und grösserer Anschaffungen für offene und stationäre Kinder- und Jugendeinrichtungen in der Stadt Zürich.	STRB Nr. 1585/2011	- 2 888 345.44	2 616 798.52	0.00	- 16 040.63		- 287 587.55
2092 00 031	Sozialfonds für Stadtbürgerinnen und Stadtbürger	Verwendung für einmalige Beiträge an sozial benachteiligte Bürgerinnen und Bürger der Stadt Zürich, welche von der Sozialhilfe gemäss SKOS-Richtlinien nicht ausreichend unterstützt werden können.	STRB Nr. 1585/2011	- 285 760.87	82 371.75	0.00	- 14 996.71		- 218 385.83
2092 00 036	Sonderrechnung zur Förderung der Arbeitsmarktfähigkeit	Verwendung zur Finanzierung von Projekten in der Weiterbildung zur Förderung der Arbeitsmarktfähigkeit und Programmen zum Erwerb, zum Erhalt und zur Stärkung der Arbeitsmarktfähigkeit von Personen, die in der Stadt Zürich wohnhaft sind.	STRB Nr. 894/2021	- 3 099 893.35	3 099.90	0.00	0.00		- 3 096 793.45

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
				17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%	22.6%	19.4%

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
				2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%	2.2%	2.2%

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
				15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%	14.9%	14.0%

* Die aufgeführten Kennzahlen (Eigenkapitalquote, Zinsbelastungsquote und Investitionsanteil) werden infolge Umstellung auf HRM2 erstmals ab der Rechnung 2019 offengelegt

	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner					434 008	434 736	436 332	443 037	447 082	448 664	
Steuerfuss					119%	119%	119%	119%	119%	119%	
Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner (eigene Berechnung)					5 337.0	5 351.0	5 520.0	5 716.0	6 346.0	6 163.0	
Selbstfinanzierungsgrad											
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.											Richtwerte
											> 100 % ideal
											80 - 100 % gut bis vertretbar
											50 - 80 % problematisch
											< 50 % ungenügend
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	
					100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%	105.6%	
Zinsbelastungsanteil											
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.											Richtwerte
											0 - 4 % gut
											4 - 9 % genügend
											> 9 % schlecht
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	
					1.1%	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%	0.7%	
Nettoverschuldungsquotient											
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.											Richtwerte
											< 100 % gut
											100 - 150 % genügend
											> 150 % schlecht
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	
					151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%	145.3%	
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner											
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.											Richtwerte
											< 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
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	
					9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3	10 388.9	

* Die aufgeführten Kennzahlen (Selbstfinanzierungsgrad, Zinsbelastungsanteil, Nettoverschuldungsquotient und Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner) können infolge der Umstellung auf HRM2 erstmals ab dem Jahr 2019 offengelegt werden.

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		4 550 476 323		Gesamttotal	3 381 453 264	130 782 276	3 512 235 540	1 038 240 783		
			1510	Kultur						
25.11.2012	GDE	88 000 000		Investitionsbeitrag an den Erweiterungsbau des Kunsthhauses	82 196 828	0	82 196 828	5 803 172		
		88 000 000		Objektkredit						
			2000	Finanzdepartement Departementssekretariat						
01.04.1990	GDE	100 000 000		Aktive städtische Liegenschaftenpolitik, Abschreibungen von Liegenschaften	29 315 000	0	29 315 000	70 685 000	28.02.2024	588/2024
		100 000 000		Objektkredit						
16.11.2005	GR	15 000 000		Wohnraumkredite 2005, Förderung von preisgünstigem Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung (Jugendwohnkredit 2005)	14 823 000	0	14 823 000	177 000	30.10.2024	3297/2024
		15 000 000		Objektkredit						
01.03.2006	GR	5 265 000		Gewährung von städtischen Leistungen zur Gesamtsanierung der Villa Patumbah (Aufhebung des GRB vom 22.09.99)	5 265 000	0	5 265 000	0		
10.03.2010	GR	4 765 000		Objektkredit						
		500 000		Krediterhöhung						
		5 000 000		Wohnbauaktion 2005, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus (neue Zweckbestimmung gemäss GDE vom 04.09.2011)	3 722 505	710 310	4 432 815	567 185		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
21.05.2006	GDE	5 000 000		Objektkredit						
		25 000 000		Wohnbauaktion 2005, Verbilligung von Mietwohnungen gemeinnütziger Wohnbauträger und im kommunalen Wohnungsbau	25 000 000	0	25 000 000	0		
21.05.2006	GDE	25 000 000		Objektkredit						
		20 000 000		Jugendwohnkredit 2010, Förderung von preisgünstigem Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung	18 500 000	1 000 000	19 500 000	500 000		
14.07.2010	GR	20 000 000		Objektkredit						
		30 000 000		Wohnbauaktion 2011, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus	27 780 710	1 783 810	29 564 520	435 480		
04.09.2011	GDE	30 000 000		Objektkredit						
		252 550 000		Instandsetzung und Umbau von Kongresshaus und Tonhalle, Beitrag an Tonhalle-Provisorium und Entschuldung der bestehenden Trägerschaft des Kongresshauses	243 199 701	1 459 526	244 659 227	7 890 774		
05.06.2016	GDE	239 450 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	13 100 000		Krediterhöhung						
		120 000 000		Eishockey- und Sportarena, Gewährung eines Darlehens an die ZSC Lions Arena Immobilien AG	120 000 000	0	120 000 000	0		
25.09.2016	GDE	120 000 000		Objektkredit						
		91 000 000		Wohnbauaktion 2017, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus	71 913 790	11 704 970	83 618 760	7 381 240		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
21.05.2017	GDE	90 000 000	2021	Objektkredit						
04.12.2024	STR	1 000 000		Zusatzkredit						
				Liegenschaften Stadt Zürich						
		2 048 000		Investitionsbeitrag an die Stiftung Behindertenwerk	1 305 726	0	1 305 726	742 274		
12.03.2014	GR	2 048 000		St. Jakob für Altlastensanierung						
				Objektkredit						
		3 463 200		Letzigraben 17, Quartier Wiedikon, Übertrag der	2 592 314	0	2 592 314	870 886		
				neuen baurechtsbelasteten Teilfläche vom						
15.06.2016	GR	3 463 200		Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen, inkl.						
				Altlastensanierung						
				Objektkredit						
		3 144 220		Rosengartenstrasse 51-53, Übertrag der neuen	3 144 220	0	3 144 220	0		
				baurechtsbelasteten Teilfläche vom Finanzvermögen						
				ins Verwaltungsvermögen, inkl. Rückbau des						
				bestehenden Reservoirs und der Beseitigung der						
14.09.2016	GR	3 144 220		Schadstoffe						
				Objektkredit						
		2 800 000		Eishockey- und Sportarena, Altlastensanierung	1 260 171	0	1 260 171	1 539 829		
25.09.2016	GDE	2 800 000		Objektkredit						
		11 019 347		Areal Obsthaldenstrasse, Quartier Affoltern,	10 231 085	0	10 231 085	788 262		
				Übertragung der baurechtsbelasteten Grundstücke						
12.07.2017	GR	11 019 347		ins Verwaltungsvermögen						
				Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.09.2017	GDE	24 500 000 24 500 000		Duttweiler-Areal, Erstellung Bundesasylzentrum Objektkredit	18 536 631	129 698	18 666 330	5 833 670		
		6 400 000		Militärstrasse 49 / Kanonengasse 16-20a / Zeughausstrasse 58/60, Quartier Aussersihl, Instandsetzung der Liegenschaften Zeughäuser 1-5, Projektierungskredit	1 136 388	- 512	1 135 876	5 264 124		
25.10.2017	GR	6 400 000		Objektkredit						
		55 967 394		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Übertragung der zukünftig baurechtsbelasteten Wohnbaufelder B und C ins Verwaltungsvermögen sowie Projektierungskredit (Eventualverpflichtung)	49 104 392	0	49 104 392	6 863 002		
10.06.2018	GDE	42 013 388		Objektkredit						
01.12.2021	GR	13 954 006		Krediterhöhung						
		50 158 230		Areal Hardturm, Übertragung von zwei Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	50 158 230		
25.11.2018	GDE	50 158 230		Objektkredit						
			2034	Wohnen und Gewerbe						
		100 700 000		Wohnsiedlung Hornbach, Quartier Riesbach, Neubau (einschliesslich Gewerbeflächen, Werkhof und Kinderbetreuungseinrichtungen)	69 813 727	12 086 588	81 900 315	18 799 685		
14.06.2015	GDE	100 700 000		Objektkredit						
		17 952 000		Wohnhaus Neufrankengasse 6, Quartier Aussersihl, Erwerb ins Verwaltungsvermögen sowie Instandhaltung und Nutzbarmachung	17 356 155	0	17 356 155	595 845		
11.04.2018	GR	17 952 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
11.04.2018	GR	14 224 000		Wohnhaus Neufrankengasse 14, Quartier Auszersihl, Erwerb ins Verwaltungsvermögen sowie Instandhaltung und Nutzbarmachung Objektkredit	13 709 081	0	13 709 081	514 919		
		14 224 000								
		28 565 000		Erstellung Wohnsiedlung Herdern (einschliesslich Gewerbeflächen und Kinderbetreuungseinrichtungen), Quartier Auszersihl sowie Energie-Contracting Objektkredit	26 325 149	0	26 325 149	2 239 851		
10.06.2018	GDE	28 565 000								
			3035	Stadtspital Zürich						
		290 000 000		Neubau des Bettenhauses	298 087 472	1 140 919	299 228 391	-9 228 391		
25.11.2007	GDE	290 000 000		Objektkredit						
			3515	Tiefbauamt						
		110 000 000		Ersatz SBB-Brücke Schaffhauserstrasse, Vorinvestitionen Oerliker Bahnhof-Umsteigezentrum, Quartieranbindung Ost zum Bahnhof Oerlikon, Erstellung einer Veloabstellanlage (Projekterweiterung gemäss GR-Beschluss vom 06.06.2012)	69 264 850	0	69 264 850	40 735 150		
08.06.2005	GR	5 320 000		Objektkredit						
21.11.2007	GR	2 660 000		Krediterhöhung						
17.03.2010	GR	3 192 000		Krediterhöhung						
28.11.2010	GDE	98 828 000		Krediterhöhung						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
20.12.2006	GR	18 900 000		Stadtanbindung Bahnhof Löwenstrasse (Durchmesserlinie) mittels Erweiterung der Passage Gessnerallee, Erweiterung Shopville und Aufgang Gessnerallee Objektkredit	18 863 561	0	18 863 561	36 439		
17.06.2007	GDE	75 820 700		Bau des Trams Zürich-West Objektkredit	26 031 366	0	26 031 366	49 789 334		
12.07.2006	STR	59 000 000		Gebundene Ausgaben						
20.05.2009	STR	15 000 000		Gebundene Ausgaben						
		1 820 700								
		61 194 339		Seebahn-/Weststrasse (FlaMa), Flankierende Massnahmen in Wiedikon, Aussersihl und Albisrieden im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme N4/N20- Westumfahrung, Kanal-, Werkleitungs-, Gleis- und Strassenbau	39 926 242	0	39 926 242	21 268 097		
27.08.2008	GR	2 077 839		Objektkredit						
16.04.2008	STR	59 116 500		Gebundene Ausgaben						
		2 500 000		Langstrassenquartier, Aufwertung der Umgebung Helvetiaplatz	1 306 637	722 628	2 029 265	470 735		
28.09.2008	GDE	2 500 000		Objektkredit						
		50 000 000		Bau einer städtischen Querverbindung in Oerlikon	46 416 414	0	46 416 414	3 583 586		
27.09.2009	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		35 806 750		Bahnhofstrasse, Aufwertung und Erneuerung Strasse, Erneuerung und Ersatz Gleise, Haltestellen, Werkleitungen, Beleuchtung, Bäume	27 346 741	0	27 346 741	8 460 009		
12.09.2012	GR	4 703 750		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
04.04.2012	STR	31 103 000		Gebundene Ausgaben						
		15 460 000		Allmendstrasse (Entwicklungsgebiet Manegg), Landerwerb, Aufwertung Strassenraum, Radstreifen, Werkleitungs- und Strassenbau	8 649 714	1 946 412	10 596 126	4 863 874		
02.10.2013	GR	5 693 000		Objektkredit						
10.04.2013	STR	9 767 000		Gebundene Ausgaben						
		23 522 000		Lagerstrasse, Abschnitt Lang- bis Kasernenstrasse, Strassenneugestaltung, Landerwerb, Lärmsanierung, Strassen- und Leitungserneuerung	15 787 941	1 316	15 789 257	7 732 743		
24.11.2013	GDE	16 690 000		Objektkredit						
19.12.2012	STR	6 832 000		Gebundene Ausgaben						
		120 000 000		Planung und Bau kommunaler Velorouten, -stationen und -abstellplätze in der Stadt Zürich	14 319 770	4 319 060	18 638 830	101 361 170		
14.06.2015	GDE	120 000 000		Objektkredit						
		320 000		Erwerb von 385 m2 Trottoirland entlang der Toblerstrasse	319 678	0	319 678	322		
16.12.2015	GR	320 000		Objektkredit						
		9 740 000		Max-Frisch-Platz, Neugestaltung und Landerwerb	6 656 741	0	6 656 741	3 083 259		
27.01.2016	GR	8 747 000		Objektkredit						
08.04.2015	STR	993 000		Gebundene Ausgaben						
		4 445 000		Eishockey- und Sportarena, allfällige von der Stadt zu tragende Erschliessungsmassnahmen	3 208 571	1 328 504	4 537 075	- 92 075		
25.09.2016	GDE	1 900 000		Objektkredit						
06.10.2021	GR	2 545 000		Krediterhöhung						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
28.03.2018	GR	17 351 000		Bauvorhaben Bederstrasse, Abschnitt Gutenberg- bis Steinentischstrasse	11 876 711	403 725	12 280 436	5 070 564		
13.09.2017	STR	9 450 000		Objektkredit						
		7 901 000		Gebundene Ausgaben						
		12 500 000		Fabrikkanal Spinnerei Manegg, Naturaufwertung, Revitalisierung, Instandsetzung Kanalanlagen, Brücken, Gebietsentwässerung und Ableitungen	674 585	4 620 332	5 294 917	7 205 083		
24.10.2018	GR	12 500 000		Objektkredit						
		9 287 000		Albisstrasse, Abschnitt Mutschellen- bis Tannenrauchstrasse, Neugestaltung Haltestelle «Morgental», Spreizung Tramgleise, Fussgängerschutzinseln, Bäume, Wertstoffsammelstelle	2 466 217	0	2 466 217	6 820 783		
24.10.2018	GR	3 198 000		Objektkredit						
18.04.2018	STR	6 089 000		Gebundene Ausgaben						
			3535	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser						
		5 535 000		Klärwerk Werdhölzli, Transportkostenausgleich an die Zulieferer der Klärschlammverwertungsanlage	2 097 831	268 358	2 366 189	3 168 811		
27.06.2012	GR	5 535 000		Objektkredit						
			3555	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme						
		11 469 920		Verbindungsleitung zwischen den Fernwärmegebieten Zürich-Nord und Zürich-West, Projektierungskredit	10 469 950	0	10 469 950	999 970		
13.06.2012	STR	1 373 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
08.04.2015	GR	7 020 000		Krediterhöhung						
15.11.2017	GR	3 076 920		Krediterhöhung						
		788 400		Fernwärmeverbindungsleitung Hagenholz- Josefstrasse, Schütze-Areal, vorgezogener Bau eines rund 70m langen Abschnitts	653 707	0	653 707	134 693		
15.11.2017	GR	788 400		Objektkredit						
		258 787 000		Erweiterung der Fernwärmeversorgung in der Stadt Zürich	212 707 198	17 644 793	230 351 991	28 435 009		
23.09.2018	GDE	235 000 000		Objektkredit						
12.07.2017	STR	23 787 000		Gebundene Ausgaben						
			3570	Grün Stadt Zürich						
		10 510 000		Neubau Gartenareal Dunkelhölzli mit Trinkbrunnen, Erneuerung des Wirtschaftsgebäudes mit WC- Einbau, Bachöffnung, Hochwasserschutz, Archäologie	2 063 564	538 361	2 601 925	7 908 075		
06.10.2016	STR	900 000		Objektkredit						
10.06.2018	GDE	9 610 000		Krediterhöhung						
			4020	Amt für Hochbauten						
		18 000 000		Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften	17 362 174	11 500	17 373 674	626 326		
02.12.2009	GR	18 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Städtische Wohnliegenschaften, zusätzliche Energiesparmassnahmen	7 049 058	569 000	7 618 058	2 381 942		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.12.2009	GR	10 000 000	4040	Objektkredit						
		129 648 833		Immobilien Stadt Zürich						
				Neubau des Stadions Letzigrund, zusätzliche bauliche Anpassungen, temporäre Infrastruktur und organisatorische Massnahmen für die Durchführung der EURO 2008-Gruppenspielen sowie Infrastruktur für Fussballspiele der Axpo Super League	126 027 213	80 929	126 108 142	3 540 691	24.01.2024	202/2024
05.06.2005	GDE	110 000 000		Objektkredit						
05.06.2005	GR	4 448 833		Kreditanpassung infolge Teuerung						
05.06.2005	GDE	11 300 000		Krediterhöhung						
20.06.2007	GR	3 900 000		Krediterhöhung						
		62 000 000		Ersatzneubau Altersheim Trotte und Umbauten im Altersheim Sydefädeli, Quartier Wipkingen	62 593 851	0	62 593 851	- 593 851		
13.06.2010	GDE	62 000 000		Objektkredit						
		141 500		Hunzikerareal, Zeichnung von Anteilscheinkapital	141 500	0	141 500	0		
05.03.2014	GR	141 500		Objektkredit						
		50 000 000		Beschaffung und Installation von Schulraumpavillons	45 970 198	2 366 622	48 336 820	1 663 180		
18.05.2014	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		87 046 000		Sportzentrum Heuried, Quartier Friesenberg, Neubau Hochbauten (Eissportanlage) und Erneuerung Badeanlage, Instandsetzung Tiefgarage	76 656 315	137 801	76 794 116	10 251 884		
28.09.2014	GDE	81 359 000		Objektkredit						
22.01.2014	STR	5 687 000		Gebundene Ausgaben						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.03.2016	GR	15 126 412		Ersatzneubau für das abgebrannte Gebäude Wasserwerkstrasse 127a (Tanzhaus), Wipkingen, Übertragung von Flächen an der Wasserwerkstrasse 127a und 129 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	13 965 953	147 109	14 113 062	1 013 350		
18.05.2016	GR	48 588 000		Alterszentrum Wolfswinkel, Quartier Affoltern, Umbauten Objektkredit	45 339 707	- 4 104	45 335 603	3 252 397		
03.02.2016	STR	3 358 000		Gebundene Ausgaben						
		45 230 000								
		15 950 000		Schulanlage Aemtler, Quartier Aussersihl, Ersatz der provisorischen Betreuungseinrichtungen durch einen Neubau Objektkredit	15 079 392	3 442	15 082 834	867 166		
15.06.2016	GR	15 950 000								
		63 250 000		Ersatzneubau Alterszentrum Mathysweg, Quartier Albisrieden Objektkredit	56 537 866	243 807	56 781 673	6 468 327		
26.11.2017	GDE	63 250 000								
		72 800 000		Schulanlage Hofacker, Quartier Hirslanden, Ersatzneubau einer Dreifachsporthalle mit Sekundarstufenschulhaus und Ausbauten in den Hauptgebäuden Objektkredit	67 032 778	1 592 900	68 625 678	4 174 322		
26.11.2017	GDE	33 800 000								
30.11.2016	STR	39 000 000		Gebundene Ausgaben						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.06.2018	GDE	119 063 000		Bürogebäude Eggbühlstrasse 21/23/25, Quartier Seebach, Instandsetzung und bauliche Anpassungen für die städtische Verwaltung sowie Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	116 532 654	24 516	116 557 170	2 505 830		
		119 063 000								
		57 440 000		Areal Herdern-, Bienen- und Bullingerstrasse, Quartier Auszersihl, Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau und Ersatzneubau ERZ-Werkhof sowie Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	26 264 723	38 712	26 303 435	31 136 565		
10.06.2018	GDE	57 440 000								
		82 373 580		Grundstück Mühleweg, Escher-Wyss-Quartier, Neubau für die Kriminalabteilung der Stadtpolizei und Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	77 278 709	1 163 906	78 442 615	3 930 965		
10.06.2018	GDE	82 373 580								
		118 840 000		Ausbildungszentrum Rohwiesen, Opfikon, Erweiterung und Instandsetzung, Integration einer Sporthalle für die Schule Auzelg Objektkredit	107 617 969	8 053 296	115 671 265	3 168 735		
10.06.2018	GDE	118 840 000								
			4530	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
		200 000 000		Realisierung von Windenergieanlagen Objektkredit	166 471 174	415 844	166 887 018	33 112 982		
17.05.2009	GDE	200 000 000								

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
27.09.2009	GDE	180 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfeldes «Energiedienstleistungen» des Elektrizitätswerkes der Stadt Zürich, Anpassung des Leistungsauftrages	147 062 633	- 2 141 187	144 921 447	35 078 553		
		180 000 000		Objektkredit						
13.01.2010	GR	18 380 000		Optimierung des Hochspannungsnetzes Zürich Süd	14 065 946	- 902 733	13 163 213	5 216 787		
		18 380 000		Objektkredit						
18.04.2012	GR	14 000 000		Bau des Kraftwerks Tiefencastel Plus	0	0	0	14 000 000		
		14 000 000		Objektkredit						
		10 600 000		Beteiligung der Stadt Zürich an weiteren Entwicklungsphasen der Tiefengeothermie der Geo- Energie Suisse AG, Kapitalerhöhung und Gewährung zusätzlicher Darlehen	3 900 000	0	3 900 000	6 700 000		
06.10.2010	STR	2 000 000		Objektkredit						
04.07.2012	GR	8 600 000		Krediterhöhung						
		400 000 000		Flächendeckende Erschliessung der Stadt Zürich mit Glasfasern	227 840 136	20 480 624	248 320 760	151 679 240		
23.09.2012	GDE	400 000 000		Objektkredit						
10.04.2015	STR	12 612 992		Energie-Contracting für den Wärmeverbund Gattikon	8 072 148	0	8 072 148	4 540 844	13.11.2024	3512/2024
31.08.2016	GR	976 640		Objektkredit						
		11 636 352		Krediterhöhung						
		10 000 000		Solardienstleistungsmarkt, Rahmenkredit «New Business Solar»	5 788 058	0	5 788 058	4 211 942		
02.11.2016	GR	10 000 000		Rahmenkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung				
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.			
24.09.2017	GDE	200 000 000		Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen Objektkredit	109 424 737	1 181 774	110 606 511	89 393 489					
08.11.2017	GR	17 000 000		Entwicklungs- und Pilotprojekte im Verteilnetz in den Bereichen Smart Grid und Speichertechnologien Objektkredit	11 545 027	555 667	12 100 694	4 899 306					
		17 000 000											
		200 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfelds Energielösungen Objektkredit	75 618 477	34 954 052	110 572 529	89 427 471					
26.11.2017	GDE	200 000 000											
28.02.2018	GR	15 000 000		Kauf oder Beteiligung an Unternehmen, für die Gründung von Unternehmen sowie für die Pacht von Verteilnetzen und die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der Erweiterung des Versorgungsgebiets Objektkredit	0	0	0	15 000 000					
		15 000 000											
		15 000 000											
				4540	Verkehrsbetriebe								
20.01.2016	GR	31 352 506		Tramdepot Elisabethenstrasse, Instandsetzung Objektkredit	29 725 655	0	29 725 655	1 626 851			18.12.2024	4038/2024	
20.01.2016	GR	9 986 000	Kreditanpassung infolge Teuerung										
26.01.2011	STR	- 437 494	Gebundene Ausgaben										
28.11.2012	STR	1 330 000	Gebundene Ausgaben										
08.07.2015	STR	1 470 000	Gebundene Ausgaben										
		19 004 000	5010	Schulamt									

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.06.2018	GDE	74 570 000 74 570 000		Städtisches Pilotprojekt Tagesschule 2025 (Projektphase II, freiwilliges Modell) für die Jahre 2018 bis 2022 Objektkredit	45 062 179	0	45 062 179	29 507 821		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		6 331 286 787		Gesamttotal	1 465 135 579	651 386 423	2 116 522 002	4 214 764 786		
			1500	Präsidialdepartement Departementssekretariat						
		3 267 000		Verein Zürcher Volksfeste, «Züri Fäscht 2023», Gebührenerlass sowie wesentliche Eigenleistungen	2 248 519	0	2 248 519	1 018 481	31.01.2024	299/2024
31.08.2022	GR	3 267 000		Objektkredit						
		4 600 000		Beteiligung an der Kongresshaus Zürich AG	4 044 900	0	4 044 900	555 100	31.01.2024	298/2024
07.09.2022	GR	4 600 000		Objektkredit						
			1510	Kultur						
		4 128 000		Zürcher Kunstgesellschaft, Investitionsbeitrag «Erweiterung und Erneuerung Sicherheitsanlagen und IT-Sicherheit Bestandesbau», Stiftung Zürcher Kunsthhaus, Investitionsbeitrag «Anpassung Sicherheits- und Fluchttüren Bestandesbau»	4 005 729	0	4 005 729	122 271	28.02.2024	586/2024
13.05.2020	GR	4 128 000		Objektkredit						
		39 000 000		Förderung Tanz und Theater, Rahmenkredit	0	6 690 874	6 690 874	32 309 126		
29.11.2020	GDE	39 000 000		Konzeptförderung für die Jahre 2022 bis 2028 Rahmenkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
29.11.2020	GDE	600 000	1561	Förderung Tanz und Theater, einmaliger Kredit für die Spielzeiten 2022/2023 und 2023/2024 von Institutionen, deren Gesuche bei Einführung der Konzeptförderung nicht berücksichtigt werden und die bis dahin eine befristete Subvention erhalten haben	0	327 824	327 824	272 176		
		600 000		Objektkredit						
				Projektstab Stadtrat						
		9 850 000		Rad-Strassen-Weltmeisterschaften 2024, Kandidatur, Planung und Durchführung (einschliesslich Einnahmeverzichte)	2 678 824	7 674 329	10 353 152	- 503 152		
06.02.2019	GR	7 850 000		Objektkredit						
29.03.2023	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		3 200 000		Realisierung von Vorbereitungsarbeiten zur Einführung der Züri City-Card	139 946	526 022	665 968	2 534 032		
15.05.2022	GDE	3 200 000		Objektkredit						
21.12.2022	GR	2 500 000		Special Olympics World Winter Games 2029	0	0	0	2 500 000		
		2 500 000		Objektkredit						
		20 000 000		Eurovision Song Contest 2025, Kandidatur als Austragungsort, Rahmenkredit	0	69 244	69 244	19 930 756		
03.07.2024	GR	20 000 000		Rahmenkredit						
			2000	Finanzdepartement Departementssekretariat						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.03.2021	GR	6 600 000		Jubiläumsdividende der Zürcher Kantonalbank, Verwendung für Projekte der Bevölkerung für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	4 661 312	1 139 884	5 801 196	798 804		
14.04.2021	GR	7 800 000		Zoo Zürich AG, Investitionsbeitrag für den Zooausbau 2020 bis 2030 Objektkredit	472 000	337 000	809 000	6 991 000		
01.09.2021	GR	2 000 000		Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich, Mindereinnahmen infolge reduziertem Zinssatz Objektkredit	895 833	250 000	1 145 833	854 167		
18.06.2023	GDE	100 000 000		Anfangsdotation des städtischen Wohnraumfonds Objektkredit	100 000 000		100 000 000	0	21.08.2024	2306/2024
18.06.2023	GDE	200 000 000		Weitere Äufnung des städtischen Wohnraumfonds, Rahmenkredit	0	0	0	200 000 000		
28.02.2024	GR	12 000 000		Abschreibungsbeiträge an öffentlich-rechtliche Wohnbaustiftungen der Stadt Zürich, Rahmenkredit	0	12 000 000	12 000 000	0		
			2021	Liegenschaften Stadt Zürich						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		18 432 900		Erwerb der Liegenschaften Neue Hard 12 und Josefstrasse 219, Übertrag des Grundstücks Kat.-Nr. IQ5678 ins Verwaltungsvermögen, Instandstellung des Grundausbau der beiden Liegenschaften sowie die Betriebskosten der Sozialen Dienste / Raumbörse und des Sportamts während der Zwischennutzung in der Zeit vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2025 und Einnahmeverzicht aufgrund nicht kostendeckender Zwischennutzung	13 709 450	0	13 709 450	4 723 450		
19.06.2019	GR	19 328 000		Objektkredit *						
16.12.2020	GR	- 1 110 100		Kreditreduktion						
05.01.2022	STR	170 000		Zusatzkredit						
17.01.2024	STR	45 000		Zusatzkredit						
		13 305 000		Hirschengraben 18a, 20, 20a, Gesamtinstandsetzung, Umbau des Ensembles «Haus zum Kiel»	12 066 456	434 495	12 500 951	804 049		
10.02.2021	GR	13 305 000		Objektkredit *						
		3 636 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Zwischennutzung	2 843 423	750 000	3 593 423	42 577		
06.10.2021	GR	3 636 000		Objektkredit						
		6 313 070		Wegparzellen Binderweg und Zelghalde, Veräusserung an Baugenossenschaft GISA, Einnahmeverzicht	0	6 313 070	6 313 070	0		
10.01.2024	GR	6 313 070		Objektkredit						
		10 800 000		Instandsetzung der Liegenschaft Krähbühlstrasse 58, Investition ins Finanzvermögen	0	699 842	699 842	10 100 158		
12.06.2024	GR	10 800 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			2034	Wohnen und Gewerbe						
16.01.2019	GR	10 200 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Salzweg, Quartier	3 751 447	2 139 288	5 890 735	4 309 265		
03.07.2024	STR	8 300 000		Altstetten, Projektierungskredit						
		1 900 000		Objektkredit						
				Zusatzkredit						
		213 205 000		Neue kommunale Wohnsiedlung «Leutschenbach»,	138 444 458	35 129 953	173 574 411	39 630 589		
19.05.2019	GDE	213 205 000		Quartier Seebach						
				Objektkredit						
		3 026 000		Wohnhaus Magnusstrasse 27, Quartier Aussersihl,	301 652	367 723	669 375	2 356 625		
20.11.2019	GR	675 000		Ausarbeitung eines Bauprojekts, Projektierungskredit						
28.02.2024	GR	2 351 000		Objektkredit						
				Zusatzkredit						
		216 587 000		Teilersatz Tramdepot Hard mit neuer kommunaler	55 425 140	34 916 150	90 341 290	126 245 710		
09.02.2020	GDE	203 525 000		Wohnsiedlung, Industriequartier						
26.01.2022	STR	1 812 000		Objektkredit						
10.01.2024	GR	11 250 000		Zusatzkredit						
				Zusatzkredit *						
		2 331 000		Wohnsiedlung Birkenhof, Quartier Unterstrass,	1 505 882	333 388	1 839 270	491 730		
				Optimierung des Bestandes der Wohnsiedlung und						
				temporäre Umnutzung zu einem Kindergarten und						
				Betreuung						
01.07.2020	GR	2 331 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
07.03.2021 22.11.2023	GDE STR	58 014 000 57 760 000 254 000	3000	Neue kommunale Wohnsiedlung Letzi, Quartier Altstetten, Neubau Wohnsiedlung einschliesslich Dienstleistungs- und Gewerbeflächen, des kommunalen Fuss- und Radwegs, der Tiefgarage sowie des Doppelkindergartens mit Betreuung, der Photovoltaik-Anlage und der Anbindung an den Wärmeverbund «Aargauerstrasse» sowie die Buchwertanpassung einschliesslich Übertragung des Grundstück ins Verwaltungsvermögen Objektkredit Zusatzkredit	34 201 334	8 854 187	43 055 521	14 958 479		
28.11.2021	GDE	70 714 000 70 714 000		Wohnsiedlung Hardau I, Quartier Hard, Ersatzneubau Objektkredit	17 539 479	12 941 393	30 480 872	40 233 128		
13.07.2022	GR	14 010 000		Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24, Quartier Altstetten, Übertragung von Kat-Nr. AL8149 ins Verwaltungsvermögen	14 010 000	0	14 010 000	0		
		14 010 000		Objektkredit						
				Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat						
23.11.2022	GR	2 400 000		Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich, vierjähriges Pilotprojekt	248 040	437 311	685 351	1 714 649		
		2 400 000		Objektkredit						
28.08.2024	GR	2 507 000		Ausstellen von «sozialen Rezepten», Pilotprojekt	0	24 667	24 667	2 482 333		
		2 507 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			3010	Städtische Gesundheitsdienste						
		5 770 885		Pilotprojekt für die Jahre 2021 bis 2023 zur medizinischen Versorgung von Menschen, die keinen Zugang zum Gesundheitswesen haben	2 094 972	965 236	3 060 208	2 710 677		
21.04.2021	GR	4 569 885		Objektkredit						
17.04.2024	STR	1 201 000		Zusatzkredit						
		2 661 000		Gratistests für sexuell übertragbare Infektionen, Pilotprojekt Herbst 2022 bis Herbst 2025	553 389	848 118	1 401 507	1 259 493		
30.03.2022	GR	2 661 000		Objektkredit						
			3035	Stadtspital Zürich						
		19 601 000		Umbauten zur Verlegung von Teilen der Frauenklinik in den Sockel des Turms des Stadtspitals Triemli, den Gebäudeschnitt im Sockelgebäude und Bau eines Logistikbahnhofs	13 962 320	3 537 823	17 500 143	2 100 857		
17.06.2020	GR	18 753 000		Objektkredit *						
14.12.2022	STR	848 000		Zusatzkredit						
		15 350 000		Investitionsbeitrag für den Teilausbau an die SBB und Mieterausbau durch das STZ der Räume in der Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5, medizinische Ausstattung und Geräte sowie weitere Ausstattung	13 518 866	- 139 122	13 379 744	1 970 256		
30.09.2020	GR	13 400 000		Objektkredit						
13.07.2022	STR	1 950 000		Zusatzkredit						
		9 600 000		Einbau PET-CT im Institut für Radiologie und Nuklearmedizin	6 992 339	32 509	7 024 848	2 575 152		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
03.03.2021	GR	9 600 000	3045	Objektkredit						
				Umwelt- und Gesundheitsschutz						
		18 707 000		Förderprogramm Energetische Gebäudesanierungen in der Stadt Zürich, Pilotphase 2022-2025	122 917	1 498 032	1 620 949	17 086 051		
02.03.2022	GR	18 707 000		Objektkredit						
		20 000 000		Einführung, Umsetzung und Evaluation von Fördermassnahmen des Umstiegs von Öl- und Gasheizungen auf eine CO2-freie Wärmeproduktion	1 142 380	5 647 834	6 790 215	13 209 785		
02.03.2022	GR	13 500 000		Objektkredit						
08.11.2023	GR	6 500 000		Zusatzkredit						
		14 000 000		Förderprogramm KlimUp für Frühphasen-Start-ups und gemeinnützige Non-Profit-Organisationen, Pilotprojekt für die Jahre 2023 bis 2028	117 152	3 408 437	3 525 589	10 474 411		
05.07.2023	GR	14 000 000		Objektkredit						
		7 700 000		Pilotquartier Netto-Null, Umsetzung Projektkonzept	0	0	0	7 700 000		
07.02.2024	GR	7 700 000	3515	Objektkredit						
				Tiefbauamt						
		6 325 000		Negrellisteg, Abschnitt Kanonengasse bis Klingenstrasse, Neubau Gleisüberführung für Fussverkehr	6 273 994	36	6 274 030	50 970		
09.01.2019	GR	6 325 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
12.06.2019	GR	2 800 000		Rämistrasse, Abschnitt Bellevue bis Heimplatz, Realisierung von durchgehenden Velorouten sowie attraktiven Fusswegverbindungen, Projektierungskredit	85 448	0	85 448	2 714 552		
		2 800 000		Objektkredit						
12.06.2019	GR	2 292 000		Albisriederstrasse, Abschnitt Altstetter- bis Freilagerstrasse, Landerwerb, Trottoir, Schutzinsel, Bäume, Kaphaltestellen, Verkehrsregelungsanlage	0	0	0	2 292 000		
		2 292 000		Objektkredit *						
04.03.2020	GR	3 750 000		Ersatzneubau Rathausbrücke über die Limmat, Projektierungskredit	2 950 094	650 439	3 600 533	149 467		
		3 750 000		Objektkredit						
21.10.2020	GR	4 428 000		Zollstrasse, Abschnitt Langstrasse bis Sihlquai, und Radgasse, Begegnungszonen und weitere Aufwertungsmassnahmen	2 254 560	246 510	2 501 070	1 926 930		
		4 428 000		Objektkredit *						
25.11.2020	GR	971 200		Sponsoring «Urban Bike Festival» für die Jahre 2021 bis 2025	387 720	129 720	517 440	453 760		
		971 200		Objektkredit						
10.02.2021	GR	4 090 000		Neugestaltung und Erweiterung Nordbrücke	2 935 951	380 524	3 316 475	773 525		
		4 090 000		Objektkredit						
		15 000 000		Investitionsbeitrag an den Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat mit dem Entlastungstollen Thalwil	5 236 946	5 000 000	10 236 946	4 763 054		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.02.2021	GR	15 000 000		Objektkredit						
		83 800 000		Investitionsbeitrag der Stadt Zürich an die Kosten für die Einhausung der Autobahn in Schwamendingen sowie für die damit zusammenhängende Aufweitung der Unterführung Saatlenstrasse	59 218 057	11 531 199	70 749 256	13 050 745		
07.03.2021	GDE	83 800 000		Objektkredit						
		27 650 000		Ausbau Stadttunnel, Veloverbindung	16 337 392	9 611 778	25 949 170	1 700 830		
13.06.2021	GDE	27 650 000		Objektkredit						
		6 400 000		Neubau Fuss- und Veloverbindung von Kreis 4 und 5 über SBB-Gleise, Abschnitt Kohlendreieck bis Lettenviadukt	2 191 393	525 788	2 717 181	3 682 819		
02.06.2021	GR	6 400 000		Objektkredit						
		11 029 000		Bernerstrasse-Nord und -Süd, Europabrücke bis Stadtgrenze, Investitionsbeitrag an den Bund für Massnahmen im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36	1 244 865	1 013 055	2 257 920	8 771 080		
25.08.2021	GR	11 029 000		Objektkredit *						
		5 058 000		Verkehrsarme Langstrasse, Langstrasse, Abschnitt Stauffacher- bis Dienerstrasse, Ankerstrasse und Kanonengasse, Abschnitt Molken- bis Lagerstrasse, Neugestaltungsmassnahmen, Lärmschutz	1 212 331	16 035	1 228 366	3 829 634		
25.08.2021	GR	5 058 000		Objektkredit *						
		3 000 000		Velo-city Konferenz 2024	0	0	0	3 000 000		
09.02.2022	GR	3 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
16.03.2022	GR	5 928 000		Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Manessestrasse 104, Neugestaltungsmassnahmen, Strassen-, Kanal- und Werkleitungsarbeiten	64 872	1 468 588	1 533 460	4 394 540		
		5 928 000		Objektkredit *						
16.03.2022	GR	5 086 000		Sihlböschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung	284 250	388 390	672 640	4 413 360		
19.06.2024	STR	3 755 000		Objektkredit						
		1 331 000		Zusatzkredit						
		3 997 000		Projektperimeter «Forch und Lengg», Bau neuer Bushaltestellen sowie dadurch bedingte Massnahmen	1 523 331	125 773	1 649 104	2 347 896		
24.08.2022	GR	3 997 000		Objektkredit *						
		8 433 000		Projekt Platzspitz und Mattensteg, Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke, Sanierung Mattensteg und Werkleitungsarbeiten	1 085 937	3 013 913	4 099 850	4 333 150		
30.11.2022	GR	8 433 000		Objektkredit						
		6 000 000		Bahnhof Altstetten, Ersatzneubau Personenunterführung und Neubau Velostation, Projektierungskredit	39 086	99 528	138 614	5 861 386		
18.01.2023	GR	6 000 000		Objektkredit						
		2 918 000		Strassenbauprojekt Altstetterstrasse, Neugestaltungsmassnahmen	10 577	295 571	306 148	2 611 852		
18.01.2023	GR	2 525 000		Objektkredit *						
12.06.2024	STR	393 000		Zusatzkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.05.2023	GR	3 000 000		Verbesserung der Veloverbindung von Dammsteg und Dammweg bis Lettenviadukt, Projektierungskredit Objektkredit	0	0	0	3 000 000		
12.07.2023	GR	2 800 000		Quartierverbindung Seebach, Steffenstrasse bis Seebacherplatz, Projektierungskredit Objektkredit	53 386	362 940	416 326	2 383 674		
17.01.2024	GR	17 846 000		Kreuzbühlstrasse, Personenunterführung Mühlebachstrasse, Kunst-, Werkleitungs- und Strassenbau Objektkredit *	0	167 014	167 014	17 678 986		
29.05.2024	GR	9 893 000		Strassenbauprojekt Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen Objektkredit *	0	80 897	80 897	9 812 103		
10.07.2024	GR	6 276 000		Veloverleihsystem Züri Velo 2.0, Grundleistung Objektkredit	0	0	0	6 276 000		
25.09.2024	GR	4 150 000		Neuer Schifflandungssteg Wollishofen Objektkredit	0	0	0	4 150 000		
25.09.2024	GR	7 300 000		Kunst im öffentlichen Raum, Rahmenkredit Rahmenkredit	0	0	0	7 300 000		
23.10.2024	GR	3 675 000		Bahnhofquai, Erweiterung Tramwartehallen, Einhausung Treppenabgänge Objektkredit	0	0	0	3 675 000		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.10.2024	GR	5 160 000		Zugang Nord, Projektierungskredit (inkl. einer weitgehend oberirdischen Verbindung vom Bahnhof Stadelhofen zum Heimplatz) Objektkredit	0	0	0	5 160 000		
23.10.2024	GR	6 450 000 6 450 000		Zugang Nord, Vorinvestition für Vorausmassnahmen Objektkredit	0	0	0	6 450 000		
24.11.2024	GDE	58 345 000 58 345 000		Ersatzneubau Rathausbrücke über die Limmat Objektkredit	0	0	0	58 345 000		
			3537	Entsorgung + Recycling Abwasser (Allgemein)						
22.09.2024	GDE	35 474 000 35 474 000		Abwasserreinigungsanlage Werdhölzli, CO2-Abscheidung aus dem Abgas der Klärschlammverwertungsanlage Zürich Objektkredit	0	107 781	107 781	35 366 219		
			3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall						
02.09.2020	GR	12 285 339 12 285 339		Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz, 3. Verbrennungslinie, Projektierungskredit Objektkredit	12 196 138	4 262	12 200 400	84 939		
16.12.2020	GR	13 871 814 13 871 814		Entsorgungslogistik, Ersatzbeschaffung von acht Elektro- und vier Hybridnutzfahrzeuge, Neubeschaffung von zwei Elektronutzfahrzeugen sowie der erforderlichen Elektro-Infrastruktur Objektkredit *	11 293 982	760 117	12 054 099	1 817 715		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
03.09.2023	GDE	367 000 000	3555	Erweiterung der Kehrrichtverwertungsanlage Hagenholz um eine dritte Verbrennungslinie 2K5 Objektkredit	3 481 070	75 611 450	79 092 520	287 907 480		
		367 000 000								
		2 020 000		Abfallsammelsystem für Bioabfall auf öffentlichem Grund, Projektierungskredit	0	1 215 207	1 215 207	804 793		
25.10.2023	GR	2 020 000		Objektkredit						
				Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme						
		330 000 000		Ausbau der Fernwärmeversorgung in den Quartieren Wipkingen, Oberstrass, Unterstrass, Aussersihl sowie den Gebieten Guggach und Zürich-West/Sihlquai im Zeitraum 2022-2040	10 440 259	13 171 111	23 611 370	306 388 630		
28.11.2021	GDE	330 000 000		Objektkredit						
		3 800 000		Erschliessung des Gebiets Seebach (Quartierplan Nr. 470 Seebacherstrasse) ans Fernwärmenetz Zürich-Nord	5 467	944 154	949 621	2 850 379		
12.07.2023	GR	3 800 000		Objektkredit						
		10 094 000		Übernahme der ETH-Fernwärmeversorgung	0	8 488 763	8 488 763	1 605 237		
28.08.2024	GR	10 094 000	3560	Objektkredit						
				Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung						
		4 886 000		Geerenweg, Durchgangsplatz für fahrende Jenische und Sinti	0	0	0	4 886 000		
13.03.2024	GR	4 886 000	3570	Objektkredit						
				Grün Stadt Zürich						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
07.07.2021	GR	2 520 000		Park am Wasser, Neubau eines Quartierparks und Installation einer Ladestation für Elektrofahrzeuge	2 250 463	7 649	2 258 112	261 888		
		2 520 000		Objektkredit *						
03.11.2021	GR	5 000 000		Förderprogramm «Mehr als Grün»	505 433	346 889	852 322	4 147 678		
		5 000 000		Objektkredit						
03.11.2021	GR	3 000 000		Förderprogramm «Vertikalbegrünung»	245 374	144 194	389 567	2 610 433		
		3 000 000		Objektkredit						
		22 883 000		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Neubau Quartierpark mit Instandsetzung Kohlenlagerhalle, Übertragung von Grundstücken ins	13 513 045	4 177 185	17 690 230	5 192 770		
15.05.2022	GDE	22 883 000		Verwaltungsvermögen						
		4 085 000		Objektkredit						
16.03.2022	GR	2 700 000		Sanierung und Neugestaltung Hafenpromenade Enge, Ersatzneubau Kioskgebäude mit ZüriWC, Neubau für Technikraum Seewasser-Pumpstation zur Energiegewinnung, Projektierungskredit	1 557 896	359 151	1 917 047	2 167 953		
30.10.2024	STR	1 385 000		Objektkredit						
		18 000 000		Zusatzkredit *						
		18 000 000		Stiftung Wildnispark Zürich, Gewährung eines Darlehens für die Finanzierung der Instandsetzung der Liegenschaften und Sicherstellung der Liquidität	0	0	0	18 000 000		
16.03.2022	GR	18 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
06.04.2022	GR	2 454 879	4040	Salzweg 50-54 in Zürich-Altstetten, Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	2 454 879	0	2 454 879	0	21.08.2024	2326/2024
		2 454 879								
		130 000 000		Verbesserung des Stadtklimas, Umsetzung hitzemindernder Massnahmen und Stärkung der Beratung von Privatpersonen in der Stadt Zürich, Rahmenkredit bis 2035	0	2 136 185	2 136 185	127 863 815		
03.09.2023	GDE	130 000 000		Rahmenkredit						
		4 015 000		Sportzentrum Heerenschürli, Neubau des Ballfangs auf der Baseballanlage	374 727	1 412 941	1 787 668	2 227 332		
		4 015 000		Objektkredit						
		2 100 000		Kasernenareal, Instandsetzung und teilweise Neugestaltung der Freiräume, Projektierungskredit	0	38 879	38 879	2 061 121		
12.07.2023	GR	2 100 000		Objektkredit						
19.06.2024	GR	12 856 000		Gesamterneuerung Stadthausanlage, Ersatzneubau Kiosk und Erweiterung Baumbestand	0	1 626 343	1 626 343	11 229 657		
		12 856 000		Objektkredit						
				Immobilien Stadt Zürich						
		83 000		Mediacampus, Baslerstrasse 30, Quartier Altstetten, Einrichtung von Ateliers	82 322	0	82 322	678		
31.10.2018	GR	83 000		Objektkredit						
		3 899 000		Rote Fabrik, Quartier Wollishofen, Ersatz des Aufbaus und Miete von Ausweichspielstätten	945 081	1 244 741	2 189 822	1 709 178		
05.12.2018	GR	2 545 000		Objektkredit *						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
15.06.2022	STR	1 084 000		Zusatzkredit						
17.04.2024	STR	270 000		Zusatzkredit						
		133 620 000		Neubau Alterszentrum und Wohnsiedlung Eichrain, Quartier Seebach	53 797 801	2 991 254	56 789 055	76 830 945		
10.02.2019	GDE	131 910 000		Objektkredit						
26.08.2020	GR	1 710 000		Zusatzkredit						
		1 550 000		Investitionsbeitrag an die Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten für Unterhalt und Instandhaltung für die Jahre 2019 bis 2023	1 267 140	165 497	1 432 637	117 363	04.12.2024	3780/2024
13.03.2019	GR	1 250 000		Objektkredit						
29.11.2023	GR	300 000		Zusatzkredit						
		20 000 000		Sportzentrum Oerlikon, Ersatzneubau mit Bade-, Eis- und Rasensportanlage, Werkhof und öffentlichen Freiflächen, Projektierungskredit	8 828 760	4 137 341	12 966 101	7 033 899		
27.03.2019	GR	18 000 000		Objektkredit						
06.11.2024	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		22 270 000		Ersatzneubau der Wache Wasserschutzpolizei, Mythenquai 73, Quartier Enge	21 936 965	320 403	22 257 368	12 632		
19.05.2019	GDE	20 970 000		Objektkredit						
06.07.2022	STR	1 300 000		Zusatzkredit						
		63 300 000		Neubau Schulanlage Freilager mit Energiezentrale, Quartier Albisrieden	56 504 750	1 706 294	58 211 044	5 088 956		
19.05.2019	GDE	63 300 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
05.06.2019	GR	5 000 000		Sportanlage Witikon, Quartier Witikon, Neubau einer Dreifachsporthalle kombiniert mit dem Ersatzneubau des Garderobengebäudes und die Neuordnung der Rasensportanlage, Projektierungskredit Objektkredit	559 041	946 682	1 505 723	3 494 277		
05.06.2019	GR	1 475 742		Liegenschaften Owenweg 19 und Moosstrasse 30, Quartier Wollishofen, Erwerb Objektkredit	0	0	0	1 475 742		
21.08.2019	GR	13 200 000		Garderoben- und Clubgebäude Höggerberg, Quartier Högg, Ersatzneubau Objektkredit	12 358 443	216 120	12 574 563	625 437		
25.05.2022	STR	748 000		Zusatzkredit						
18.09.2019	GR	14 624 000		Amtshaus Walche, räumliche Optimierungen Objektkredit *	7 273 499	4 168 885	11 442 384	3 181 616		
02.10.2019	GR	4 800 000		Schulanlage Falletsche/Leimbach, Quartier Leimbach, Neubau Schulprovisorium Objektkredit	3 992 479	0	3 992 479	807 521		
02.10.2019	GR	3 344 709		Schulanlage Bungertwies, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	2 986 254	0	2 986 254	358 455	23.10.2024	3123/2024
02.10.2019	GR	28 709		Kreditanpassung infolge Teuerung						
02.10.2019	GR	3 371 000		Schulanlage Turner, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Turner II Objektkredit	2 836 498	0	2 836 498	534 502		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.10.2019	GR	6 900 000		Neubau eines Provisoriums für die Schulen Letten und Nordstrasse sowie die Betreuung Imfeldstrasse 6 auf der Lettenwiese, Quartier Wipkingen	2 560 753	212 997	2 773 750	4 126 250		
		6 900 000		Objektkredit						
		59 800 000		Liegenschaft Röschibachstrasse 24/26, Quartier Wipkingen, Instandsetzung und Umbau für das Sozialzentrum Höggerstrasse, Übertragung ins Verwaltungsvermögen	51 393 775	1 279 570	52 673 345	7 126 655		
17.11.2019	GDE	59 800 000		Objektkredit						
		57 318 875		Neubau der Schulanlage Allmend im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Bau einer Passerelle, Übertragung Grundstück ins Verwaltungsvermögen	44 830 086	1 272 586	46 102 672	11 216 203		
17.11.2019	GDE	57 318 875		Objektkredit						
		8 550 000		Liegenschaft Mürtchenpark, Quartier Altstetten, Ausbau und Ausstattung für den Schulunterricht	7 163 992	15 278	7 179 270	1 370 730		
13.11.2019	GR	8 550 000		Objektkredit						
		3 911 132		Schulanlage Apfelbaum, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 186 464	0	3 186 464	724 668	10.07.2024	2212/2024
23.09.2020	GR	3 894 000		Objektkredit						
23.09.2020	GR	17 132		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		3 788 674		Schulanlage Buhn, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 212 963	1	3 212 964	575 710	04.12.2024	3778/2024
23.09.2020	GR	3 772 000		Objektkredit						
23.09.2020	GR	16 674		Kreditanpassung infolge Teuerung						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.09.2020	GR	3 650 000 3 650 000		Schulanlage Liguster, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 131 033	145	3 131 178	518 822		
23.09.2020	GR	3 812 892 3 797 000		Schulanlage Rebhügel, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 215 065	8 730	3 223 795	589 097	04.12.2024	3778/2024
23.09.2020	GR	15 892		Kreditanpassung infolge Teuerung						
23.09.2020	GR	4 041 826 4 024 000		Schulanlage Pünten, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 294 436	0	3 294 436	747 390	23.10.2024	3123/2024
23.09.2020	GR	17 826		Kreditanpassung infolge Teuerung						
23.09.2020	GR	6 465 449 6 429 000		Schulanlage Heubeeribüel, Erstellen von zwei «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	5 980 815	53 977	6 034 792	430 657	23.10.2024	3123/2024
23.09.2020	GR	36 449		Kreditanpassung infolge Teuerung						
25.11.2020	GR	3 273 000 3 273 000		Theaterhaus Gessnerallee, Quartier, Altstadt, Ausbau des Nordflügels / Stall 6 Objektkredit *	2 197 930	5 261	2 203 191	1 069 809		
16.12.2020	GR	5 450 000 5 230 000		Liegenschaft Wasserwerkstrasse 119, Quartier Wipkingen, Umbau für die Schule, Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen Objektkredit *	5 024 178	217 407	5 241 585	208 415		
13.07.2022	STR	220 000		Zusatzkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
16.12.2020	GR	2 860 002		Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Neubau eines Schulraumprovisoriums	2 649 861	2 532	2 652 393	207 609	04.12.2024	3778/2024
16.12.2020	GR	2 805 000		Objektkredit						
		55 002		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		19 500 000		Liegenschaften Hagenholzstrasse 85a und 85b (Campus Glattal), Quartier Seebach, Einbau Sekundarschule	14 364 249	1 933 870	16 298 119	3 201 881		
13.01.2021	GR	17 980 000		Objektkredit						
29.06.2022	STR	1 520 000		Zusatzkredit						
		9 500 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Neubau Schulanlage Höckler, Projektierungskredit	4 341 044	1 360 033	5 701 077	3 798 923		
10.02.2021	GR	7 500 000		Objektkredit						
30.10.2024	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		78 000 000		Areal Thurgauerstrasse, Quartier Leutschenbach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	37 060 548	19 228 915	56 289 463	21 710 537		
07.03.2021	GDE	78 000 000		Objektkredit						
		49 000 000		Areal Guggach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	30 477 917	12 110 598	42 588 515	6 411 485		
07.03.2021	GDE	49 000 000		Objektkredit						
		9 300 000		Gesundheitszentrum Bachwiesen, Ersatzneubau Haus A, Quartier Albisrieden, Projektierungskredit	3 352 509	1 819 835	5 172 344	4 127 656		
31.03.2021	GR	6 300 000		Objektkredit						
17.04.2024	GR	3 000 000		Zusatzkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.06.2021	GR	7 000 000 7 000 000		Schulanlage Leimbach, Quartier Leimbach, Ersatzneubau, Projektierungskredit Objektkredit	2 276 034	2 243 935	4 519 969	2 480 031		
26.09.2021	GDE	107 450 000		Binzmühlestrasse 156, Neubau einer Wache Nord mit zentraler Einsatzlogistik für Schutz & Rettung Zürich	33 350 748	6 619 465	39 970 213	67 479 787		
07.06.2023	STR	107 000 000 450 000		Objektkredit Zusatzkredit *						
		2 375 751		Liegenschaft Pfingstweidstrasse 60, Einbau eines Doppelkindergartens mit Betreuung und eines BAZ- Kindergartens	1 376 349	253 321	1 629 670	746 081	15.05.2024	1332/2024
14.07.2021	GR	2 347 000		Objektkredit						
14.07.2021	GR	28 751		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		3 796 000		Schulanlage Ahorn, Erstellen eines «Züri Modular»- Pavillons	3 697 798	71 715	3 769 513	26 487		
25.08.2021	GR	3 796 000		Objektkredit						
		3 906 000		Schulanlage Leutschenbach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 553 562	31 974	3 585 536	320 464		
25.08.2021	GR	3 906 000		Objektkredit						
		3 917 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 580 293	76 540	3 656 833	260 167		
25.08.2021	GR	3 917 000		Objektkredit						
		11 030 000		Schulanlage Hans Asper, Erstellen von zwei «Züri Modular»-Pavillons und einer temporären Sporthalle	10 610 221	570 357	11 180 578	- 150 578		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
25.08.2021	GR	11 030 000		Objektkredit						
		3 712 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 367 025	24 121	3 391 146	320 854		
25.08.2021	GR	3 712 000		Objektkredit						
		4 226 000		Schulanlage Waidhalde, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 757 983	33 021	3 791 004	434 996		
25.08.2021	GR	4 226 000		Objektkredit						
		2 745 000		Schulanlage Allenmoos, Schulraumprovisorium (einschliesslich Rückbau), Quartier Unterstrass	1 400 730	541 716	1 942 446	802 554		
08.09.2021	GR	2 745 000		Objektkredit						
		6 421 880		Geschäftshaus Räffelstrasse 12, Quartier Wiedikon, Miete und Einbau für die Arbeitsintegration der Sozialen Einrichtungen und Betriebe	832 565	0	832 565	5 589 315		
06.10.2021	GR	6 421 880		Objektkredit						
		7 700 000		Neubau der Schulanlage Sirius und eines Werkhofs sowie eines Quartierparks, Quartier Fluntern, Projektierungskredit	705 990	3 146 440	3 852 430	3 847 570		
06.10.2021	GR	7 700 000		Objektkredit						
		34 300 000		Schulanlage Lavater, Quartier Enge, Neubau Doppelsporthalle und Anpassung Einfachsporthalle für die Betreuung	15 222 706	9 119 131	24 341 837	9 958 163		
15.05.2022	GDE	34 300 000		Objektkredit *						
		83 300 000		Schulanlage Borrweg, Quartier Friesenberg, Ersatzneubau	30 981 603	20 782 732	51 764 335	31 535 665		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
15.05.2022	GDE	83 300 000		Objektkredit						
		82 400 000		Radiostudio Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Einbau einer Sekundarschule	39 695 253	16 156 647	55 851 900	26 548 100		
15.05.2022	GDE	82 400 000		Objektkredit						
		12 300 000		Messehalle 9, Quartier Oerlikon, Umbau für Sporthalle, Übertragung ins Verwaltungsvermögen	6 993 180	3 728 913	10 722 093	1 577 907		
19.01.2022	GR	11 160 000		Objektkredit						
28.06.2023	STR	1 140 000		Zusatzkredit						
		2 500 000		Schulanlage Kornhaus, Industriequartier, räumliche Optimierungen, Photovoltaikanlage	1 175 784	942 317	2 118 101	381 899		
19.01.2022	GR	2 500 000		Objektkredit *						
		7 200 000		Schulanlage Riedhof, Quartier Höngg, Erweiterung, Projektierungskredit	815 036	1 716 789	2 531 825	4 668 175		
26.01.2022	GR	7 200 000		Objektkredit						
		9 000 000		Schulanlage Riedhof, Quartier Höngg, Erstellung Schulprovisorium	0	0	0	9 000 000		
26.01.2022	GR	7 250 000		Objektkredit						
19.04.2023	STR	1 750 000		Zusatzkredit						
		10 700 000		Hardguststrasse 3 (Centravo-Areal), Neubau einer Wache West für Schutz & Rettung Zürich und des Stadtarchivs Zürich, Projektierungskredit	859 504	1 229 197	2 088 701	8 611 299		
09.03.2022	GR	10 700 000		Objektkredit						
		13 900 000		Schauspielhaus (Pfauen), Quartier Hottingen, Instandsetzung, Projektierungskredit	80 000	219 002	299 002	13 600 998		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
09.03.2022	GR	13 900 000		Objektkredit						
		3 594 000		Schulanlage Lachenzelg, Umbauten für Betreuung	2 503 678	368 866	2 872 544	721 456		
16.03.2022	GR	3 594 000		Objektkredit						
		5 760 000		Schulanlage Entlisberg, Erweiterung,	1 318 991	874 164	2 193 155	3 566 845		
16.03.2022	GR	3 760 000		Projektkredit						
10.07.2024	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		8 000 000		Freibad Auhof, Erweiterung	60 215	334 850	395 065	7 604 935		
30.03.2022	GR	8 000 000		Objektkredit						
		80 600 000		Sekundarschulanlage Im Isengrind, Neubau	14 244 457	14 350 624	28 595 081	52 004 919		
25.09.2022	GDE	80 600 000		Objektkredit						
		3 722 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri	2 918 203	480 929	3 399 132	322 868		
14.09.2022	GR	3 722 000		Modular»-Pavillons Lachenzelg II						
		11 917 000		Objektkredit						
		11 917 000		Schulanlage Letzi, Erstellen drei «Züri Modular»-	9 553 707	1 238 090	10 791 797	1 125 203		
14.09.2022	GR	11 917 000		Pavillons Wydäckerring I bis III						
		4 501 000		Objektkredit						
		4 501 000		Schulanlage Sihlweid Erstellen eines «Züri Modular»-	3 647 606	574 109	4 221 715	279 285		
14.09.2022	GR	4 501 000		Pavillons Sihlweid II						
		4 019 000		Objektkredit						
		4 019 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri	3 170 408	519 065	3 689 473	329 527		
14.09.2022	GR	4 019 000		Modular»-Pavillons Wollishofen III						
				Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.11.2022	GR	16 900 000 16 900 000		Heilpädagogische Schule Gotthelfstrasse, Umbau, Provisorium Objektkredit	3 340 963	7 163 927	10 504 890	6 395 110		
02.11.2022	GR	4 890 000 4 890 000		Schulanlage Feld, Umbau Objektkredit	3 647 237	652 547	4 299 784	590 216		
02.11.2022	GR	2 980 000 2 980 000		Schulanlage Stettbach, Erweiterung Küche und Betreuung Objektkredit *	2 172 820	267 086	2 439 906	540 094		
02.11.2022	GR	3 390 000 3 390 000		Schulanlage Rebhügel, Umbau Objektkredit	2 135 211	256 251	2 391 462	998 538		
07.12.2022	GR	3 108 000 3 108 000		Thurgauerstrasse, Baufeld A, Erstellung temporäre Tragluftsporthalle und Miete und Investitionsbeitrag für das Ratsprovisorium Hard Objektkredit *	806 254	1 015 080	1 821 334	1 286 666		
21.12.2022	GR	4 500 000 4 500 000		Verlängerung Mietvertrag Bürogebäude Schaffhauserstrasse 26, Umbau Förrlibuckstrasse 59/61 und Instandhaltung Bahnhofbrücke 1 Objektkredit	349 337	1 982 126	2 331 463	2 168 537		
18.06.2023	GDE	231 000 000 231 000 000		Schulanlage Saatlen, Quartier Schwamendingen, Ersatzneubau Objektkredit	17 098 806	19 065 116	36 163 922	194 836 078		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
01.02.2023	GR	9 000 000		Ersatzneubau Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Projektierungskredit	553 921	1 490 066	2 043 987	6 956 013		
		9 000 000		Objektkredit						
		8 500 000		Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Erstellung Schulprovisorium (Kapazitätserweiterung bestehende Schulanlage Utogrund)	10 000	189 870	199 870	8 300 130		
01.02.2023	GR	8 500 000		Objektkredit						
		14 795 000		Schulanlage Mühlebach, Instandsetzung und Erweiterung	1 242 308	2 640 197	3 882 505	10 912 495		
01.03.2023	GR	14 795 000		Objektkredit *						
		2 900 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Schönauring, Einbau eines Dreifachkindergartens mit Betreuung	106 539	227 904	334 443	2 565 557		
29.03.2023	GR	2 900 000		Objektkredit						
		10 500 000		Erweiterung Schulanlage Staudenbühl, neue einmalige Ausgaben, Projektierungskredit	127 343	390 124	517 467	9 982 533		
19.04.2023	GR	10 500 000		Objektkredit *						
		151 500 000		Ersatzneubau Schulanlage Triemli B und C und Erweiterung der Schulanlage In der Ey, Quartier Albisrieden	8 136 393	10 302 732	18 439 125	133 060 875		
03.09.2023	GDE	151 500 000		Objektkredit						
		3 940 000		Schulanlage Grünau, Umbau und Einbau Küche und Betreuung	421 247	1 970 214	2 391 461	1 548 539		
07.06.2023	GR	3 940 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
21.06.2023	GR	13 550 000		Diensthunde-Kompetenz-Zentrum Gänziloo, Quartier Friesenberg, Umbau und Instandsetzung Objektkredit	204 480	1 879 591	2 084 071	11 465 929		
05.07.2023	GR	3 870 000		Erweiterung Schulanlage Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Projektierungskredit	149 246	438 340	587 586	3 282 414		
		3 870 000		Objektkredit						
12.07.2023 06.11.2024	GR STR	5 216 000		Schulanlage Auzelg, Umbauten der «Züri Modular»-Pavillons Auzelg I und II sowie die Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons Auzelg III	75 531	2 347 331	2 422 862	2 793 138		
		3 373 000		Objektkredit						
		1 843 000		Zusatzkredit						
12.07.2023	GR	2 303 000		Schulanlage Herzogenmühle, Quartier Hirzenbach, Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons	84 733	1 551 591	1 636 324	666 676		
		2 303 000		Objektkredit						
12.07.2023	GR	3 266 000		Schulanlage Buchwiesen, Quartier Seebach, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons	114 077	2 299 478	2 413 555	852 445		
		3 266 000		Objektkredit						
12.07.2023	GR	4 235 000		Schulanlage Kolbenacker, Quartier Seebach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	98 826	3 180 937	3 279 763	955 237		
		4 235 000		Objektkredit						
12.07.2023	GR	2 921 000		Schulanlage Looren, Quartier Witikon, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons	96 692	1 926 586	2 023 278	897 722		
		2 921 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
12.07.2023	GR	5 738 000 5 738 000		Neubau temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse Objektkredit	183 832	3 113 239	3 297 071	2 440 929		
		12 000 000		Schulanlage Im Herrlig, Quartier Altstetten, Ersatzneubau mit Quartierpark und Energiezentrale, Projektierungskredit	120 000	5 401	125 401	11 874 599		
27.09.2023	GR	12 000 000		Objektkredit						
		3 280 000		Schulanlage Im Gut, Umbau	130 439	1 751 442	1 881 881	1 398 119		
27.09.2023	GR	3 280 000		Objektkredit						
		4 780 000		Schulanlage Zurlinden, Umbau	289 647	2 260 572	2 550 219	2 229 781		
27.09.2023	GR	4 780 000		Objektkredit						
		2 450 000		Schulanlage Milchbuck, Umbau	11 368	1 077 670	1 089 038	1 360 962		
27.09.2023	GR	2 450 000		Objektkredit						
		11 170 000		Gemeinschaftszentrum Wipkingen und Umgebung, Ersatzneubau Blauer Saal und räumliche Optimierungen	86 025	695 812	781 837	10 388 163		
27.09.2023	GR	11 170 000		Objektkredit *						
		3 474 000		Werkhof Riedgrabenweg, Umbau und Instandsetzung	0	1 952 076	1 952 076	1 521 924		
25.10.2023	GR	3 474 000		Objektkredit						
		3 500 000		Schulanlage Vogtsrain, Erweiterung, Projektierungskredit	0	234 821	234 821	3 265 179		
25.10.2023	GR	3 500 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
29.11.2023	GR	2 000 000		Investitionsbeitrag an die Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten für Unterhalt und Instandhaltung für die Jahre 2024 bis 2028 Objektkredit	0	208 589	208 589	1 791 411		
06.12.2023	GR	5 365 000 5 365 000		Vorderberg 11, Einbau einer Schulzahnklinik Objektkredit	0	1 877 407	1 877 407	3 487 593		
20.03.2024	GR	3 500 000 3 500 000		Schulanlage Apfelbaum, Umbau Objektkredit	0	178 196	178 196	3 321 804		
20.03.2024	GR	4 772 000		Schulanlage Probstei, Umbau	0	0	0	4 772 000		
11.09.2024	STR	4 062 000 710 000		Objektkredit * Zusatzkredit						
17.04.2024	GR	8 700 000 8 700 000		Thurgauerstrasse, Teilgebiet A, Projektierungskredit Objektkredit	0	197 096	197 096	8 502 904		
09.06.2024	GDE	69 750 000 69 750 000		Erweiterung, Umbau und Instandhaltung der Wache Süd von Schutz & Rettung Objektkredit	0	6 280 565	6 280 565	63 469 435		
12.06.2024	GR	19 962 000 19 962 000		Dolder Bad, Instandsetzung Objektkredit	0	2 837 288	2 837 288	17 124 712		
26.06.2024	GR	2 527 000 2 527 000		Wasserwerkstrasse 107, Einbau Schulschwimmanlage, Projektierungskredit Objektkredit	0	96 621	96 621	2 430 379		
		4 490 000		Schulanlage Bläsi, Neubau «Züri Modular»-Pavillon	0	103 094	103 094	4 386 906		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
26.06.2024	GR	4 490 000		Objektkredit						
		4 440 000		Schulanlage Kappeli, Neubau «Züri Modular»- Pavillon Kappeli III	0	100 722	100 722	4 339 278		
26.06.2024	GR	4 440 000		Objektkredit						
		2 490 000		Kasernenareal, Einbau eines Provisoriums der Kontakt- und Anlaufstelle	0	38 344	38 344	2 451 656		
26.06.2024	GR	2 490 000		Objektkredit						
		2 073 000		Bürogebäude Herman-Greulich-Strasse 70, bauliche Anpassungen für den Schulärztlichen und den	0	86 593	86 593	1 986 407		
10.07.2024	GR	2 073 000		Objektkredit *						
		2 674 000		Schaffhauserstrasse 315, Einbau Pädagogisches Fachzentrum	0	411 777	411 777	2 262 223		
11.09.2024	GR	2 674 000		Objektkredit						
		9 343 000		Kirche Wipkingen, Einbau Mehrzwecksaal, Bibliothek und Betreuungsräume für die Schule Waidhalde	0	322 709	322 709	9 020 291		
11.09.2024	GR	9 343 000		Objektkredit						
		7 675 000		Schulanlage Riedenhalde, Umbau	0	409 989	409 989	7 265 011		
11.09.2024	GR	7 675 000		Objektkredit						
		5 503 000		Pfingstweidstrasse 60, Einbau von Schulraum für die Schule Pfingstweid	0	424 367	424 367	5 078 633		
11.09.2024	GR	5 503 000		Objektkredit						
		6 340 000		Schulanlage Riedtli, Umbau	0	247 493	247 493	6 092 507		
25.09.2024	GR	6 340 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
22.09.2024	GDE	102 400 000 102 400 000		Erweiterung Schulanlage Luchswiesen und Ersatzneubau Wohnsiedlung Luchswiese, Quartier Hirzenbach Objektkredit	0	6 657 638	6 657 638	95 742 362		
22.09.2024	GDE	22 900 000 22 900 000		Umbau und stadtinterne Überlassung der Liegenschaft Krähbühlstrasse 58 für die Schule sowie die Erstellung der temporären Sporthalle an der Zürichbergstrasse Objektkredit	0	1 754 131	1 754 131	21 145 869		
22.09.2024	GDE	111 000 000 111 000 000		Schulanlage Tüffenwies, Neubau Objektkredit	0	7 266 860	7 266 860	103 733 140		
			4525	Wasserversorgung						
27.09.2020	GDE	25 245 000 25 245 000		Bau einer Direktverbindung zwischen Limmatzone, Glatt- und Hangzone des Wasserleitungsnetzes der Stadt Zürich Objektkredit	23 371 265	546 535	23 917 800	1 327 200		
			4530	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
10.02.2019	GDE	129 579 900 128 700 000		Realisierung Energieverbund Altstetten und Höngg- West Objektkredit	74 068 797	7 688 374	81 757 171	47 822 729		
26.06.2024	STR	879 900		Zusatzkredit						
		2 284 200		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2021/22 bis 2023/24	1 796 980	488 389	2 285 369	- 1 169		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
17.06.2020	GR	2 284 200		Objektkredit						
		405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2021 bis 2023	329 512	25 588	355 100	49 900		
17.06.2020	GR	405 000		Objektkredit						
		1 938 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2021 bis 2023	1 749 534	134 825	1 884 359	53 641		
17.06.2020	GR	1 938 000		Objektkredit						
		486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2021 bis 2023	335 813	0	335 813	150 187		
17.06.2020	GR	486 000		Objektkredit						
		195 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2021 bis 2023	172 447	14 329	186 776	8 224		
17.06.2020	GR	195 000		Objektkredit						
		167 440 000		Optimierung des Areals Herdern und des Werkhofs des Elektrizitätswerks	59 302 440	19 808 129	79 110 569	88 329 431		
27.09.2020	GDE	167 440 000		Objektkredit						
		200 000 000		Rahmenkredit für den Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen	16 662 663	35 012 125	51 674 788	148 325 212		
13.06.2021	GDE	200 000 000		Rahmenkredit						
		10 000 000		Zweckerweiterung und Kapitalerhöhung der LaZur Energie SA	0	490 875	490 875	9 509 125		
30.03.2022	GR	10 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.08.2022	GR	3 403 320		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 45 Ladeinfrastrukturen für Elektrobusse des öffentlichen Personennahverkehrs an der Bullingerstrasse 89 (Busgarage Hardau) Objektkredit	1 348 543	103 838	1 452 381	1 950 939	13.11.2024	3512/2024
24.08.2022	GR	3 891 740		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 15 elektrisch angetriebene Niederflurbusse für den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Zürich Objektkredit	3 560 682	274 173	3 834 855	56 885	13.11.2024	3512/2024
24.08.2022	GR	6 768 945		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 20 elektrisch angetriebene Gelenkbusse für den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Zürich Objektkredit	0	6 714 067	6 714 067	54 878		
27.11.2022	GDE	573 000 000		Ausbau der thermischen Netze in den Quartieren Albisrieden, Altstetten, Aussersihl, City, Enge und Höngg, Rahmenkredit	8 550 568	18 933 854	27 484 422	545 515 578		
16.11.2022	GR	9 300 000		Geothermiekraftwerk in Haute-Sorne, Phase 1, Beteiligung an Geo-Energie Jura SA, Pilotprojekt Objektkredit	1 020 000	8 280 000	9 300 000	0		
25.01.2023	GR	2 220 000		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2024/25 bis 2026/27 Objektkredit	0	91 821	91 821	2 128 179		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
25.01.2023	GR	405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	122 282	122 282	282 718		
25.01.2023	GR	1 872 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	570 097	570 097	1 301 903		
25.01.2023	GR	486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	149 104	149 104	336 896		
25.01.2023	GR	324 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	95 220	95 220	228 780		
10.04.2024	GR	6 548 622		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Altstetten West, Kauf und Projektierungskredit Objektkredit	0	4 523 112	4 523 112	2 025 510		
10.04.2024	GR	2 535 177		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Binz Nord, Kauf und Projektierungskredit Objektkredit	0	124 867	124 867	2 410 310		
10.04.2024	GR	3 621 818		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Wollishofen-Manegg, Kauf und Projektierungskredit Objektkredit	0	489 702	489 702	3 132 116		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.04.2024	GR	7 258 504		Integration des Geschäftsbereichs ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Fernwärme in das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich Objektkredit	0	2 291 827	2 291 827	4 966 677		
		7 258 504								
		200 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfelds Energielösungen des Elektrizitätswerks, Rahmenkredit	0	41 164	41 164	199 958 836		
09.06.2024	GDE	200 000 000		Rahmenkredit						
		300 000 000		Realisierung und Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen, Rahmenkredit	0	0	0	300 000 000		
22.09.2024	GDE	300 000 000		Rahmenkredit						
			4540	Verkehrsbetriebe						
19.06.2019	GR	2 977 122		Pilotprojekt «VBZ FlexNetz»	1 767 083	0	1 767 083	1 210 039	18.12.2024	4039/2024
19.06.2019	GR	2 983 000		Objektkredit						
		- 5 878		Kreditanpassung infolge Teuerung						
			5010	Schulamt						
		13 276 000		Projekt «KITS Next Generation Sek», Anpassung und Erweiterung der Schulinformatik-Infrastruktur, neue einmalige Informatikausgaben	0	3 625 000	3 625 000	9 651 000		
29.11.2023	GR	13 276 000		Objektkredit						
			5070	Sportamt						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
30.10.2019	GR	2 000 000		Darlehen an FCZ-Trainingszentrum AG für die Finanzierung der Erstellung des Trainingszentrums (FCZ-Campus) auf der Sportanlage Heerenschürli	1 928 500	0	1 928 500	71 500		
		2 000 000		Objektkredit						
30.10.2019	GR	2 000 000		Investitionsbeitrag an FCZ-Trainingszentrum AG für die Finanzierung der Erstellung des Trainingszentrums (FCZ-Campus) auf der Sportanlage Heerenschürli	1 928 500	0	1 928 500	71 500		
		2 000 000		Objektkredit						
17.11.2021	GR	1 080 000		Zürcher Sport-Ferienlager Fiesch, Erbringung unentgeltlicher Eigenleistungen sowie Einnahmeverzichte für die Jahre 2021 bis 2024	722 056	266 949	989 005	90 995		
		1 080 000		Objektkredit						
01.02.2023	GR	18 450 000		Frauen Fussball Europameisterschaft 2025 in der Schweiz, Bewerbung als Austragungsort, Planung und Durchführung	117 804	1 730 600	1 848 404	16 601 596		
		18 450 000		Objektkredit						
			5500	Sozialdepartement Departementssekretariat						
14.07.2021	GR	4 842 500		Subsidiäre Finanzierung der Ertragsausfälle von privaten vorschulischen Betreuungseinrichtungen (Kitas) in Folge der Corona-Pandemie	3 944 105	0	3 944 105	898 395	31.01.2024	327/2024
		4 842 500		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
05.04.2023	GR	2 400 000		Rahmenkredit zur Schaffung einer Überbrückungshilfe für Ausländerinnen und Ausländer ohne gültigen Aufenthaltsstatus, dreijähriges Pilotprojekt Objektkredit	0	0	0	2 400 000		
05.04.2023	GR	3 000 000		Rahmenkredit für «Wirtschaftliche Basishilfe für Ausländerinnen und Ausländer mit gültigem Aufenthaltsstatus, die keinen risikofreien Zugang zur Sozialhilfe haben», dreijähriges Pilotprojekt Rahmenkredit	0	0	0	3 000 000		
			5550	Soziale Dienste						
23.09.2020	GR	4 416 000		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot der Dock Gruppe AG für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	1 215 388	272 320	1 487 708	2 928 292		
23.09.2020	GR	3 771 552		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Arche für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	2 203 491	781 417	2 984 908	786 645		
23.09.2020	GR	2 893 968		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Caritas Zürich für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	1 262 401	381 743	1 644 144	1 249 824		
		1 148 400		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot der Stiftung Arbeitskette Zürich für die Jahre 2021 bis 2024	20 374	4 041	24 414	1 123 986		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Ausgaben 2024 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.09.2020	GR	1 148 400		Objektkredit						

Buchungskreis 3025 Gesundheitszentren für das Alter
Jahr 2024

Kostendeckung

Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	446'941'123.39	199'101'226.08	52'518'061.63	251'619'287.71	168'011'005.18	27'310'830.50
Total Erträge	408'496'431.01	172'584'273.61	43'812'174.30	216'396'447.91	174'077'362.04	18'022'621.06
Saldo / Differenz	-38'444'692.38	-26'516'952.47	-8'705'887.33	-35'222'839.80	6'066'356.86	-9'288'209.44
in % Kosten	-8.6%	-13.3%	-16.6%	-14.0%	3.6%	-34.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

Die Kostendeckungen entsprechen den Vorgaben gemäss § 12, Abs. 2 Pflegegesetz.

§ 12 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

7 Erläuterungen zur Rechnungslegung

7.1 Rechnungslegung und Berichterstattung

Grundlagen

Die Rechnungslegung und Berichterstattung wird auf kantonaler Ebene im Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und in der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11) sowie auf kommunaler Ebene insbesondere in der Finanzhaushaltsverordnung (FHVO, AS 611.101), in der Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) und im Finanzhaushaltsgesetz (FHR, AS 611.111) geregelt.

Die Rechnungslegung 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

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung werden nach den kantonalen Vorgaben beim Personalaufwand Aufwandminderungsbuchungen vorgenommen.

Gestützt auf § 119 Abs. 2 GG und Art. 60 und 61 FHR wird der Ressourcenausgleich zeitlich abgegrenzt.

Die Grundsätze gelten für die Erstellung der Jahresrechnung sowie für die Erstellung des Budgets und des Finanz- und Aufgabenplans.

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

Das Budget enthält:

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

Auf die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung finden §§ 124 und 125 GG-Anwendung.

Für Verwaltungsbereiche mit Globalbudget weist das Budget den Budgetkredit sowie die Leistungen und Beurteilungskriterien aus.

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

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

Verwaltungsbereiche mit Globalbudget müssen Einheiten der institutionellen oder funktionalen Rechnung entsprechen. Das Globalbudget erfasst nur die Erfolgsrechnung.

Die GBVO regelt die Haushaltsführung mit Globalbudget.

Es werden folgende Organisationseinheiten mit Produktgruppen-Globalbudgets geführt:

- 1520 Museum Rietberg
- 2040 Steueramt
- 3025 Gesundheitszentren für das Alter
- 3035 Stadtspital Zürich
- 3525 Geomatik + Vermessung
- 3570 Grün Stadt Zürich
- 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich
- 5070 Sportamt

Die Organisationseinheiten mit Produktgruppen-Globalbudgets berichten in einer gesonderten Vorlage.

Jahresrechnung

Zweck und Inhalt § 120 GG

Die Jahresrechnung zeigt die finanzielle Lage der Gemeinde sowie die finanzielle Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget.

Sie enthält insbesondere:

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

Für die Verwaltungsbereiche mit Globalbudget zeigt die Jahresrechnung zudem die erbrachten Leistungen sowie die dafür eingesetzten finanziellen Mittel.

Verfahren § 128 GG / § 3 VGG

Der Gemeindevorstand erstellt die Jahresrechnung.

Sie wird von der Gemeindeversammlung oder dem Gemeindeparlament innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Rechnungsjahres genehmigt.

Der Gemeindevorstand reicht dem Bezirksrat die Jahresrechnung, die Beschlüsse der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments ein.

Der Gemeindevorstand veröffentlicht die Jahresrechnung und das Budget.

Bilanz § 121 GG

Die Bilanz enthält auf der Aktivseite die Vermögenswerte, auf der Passivseite das Fremdkapital und das Eigenkapital.

Die Vermögenswerte werden gegliedert in Finanz- und Verwaltungsvermögen.

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Ein aktiver Saldo der Steuerrestanzen wird in der Kontogruppe 1012 Steuerforderungen, ein passiver Saldo entsprechend in der Kontogruppe 2002 Steuern als Verpflichtung ausgewiesen.

Eigenkapital im Besonderen § 122 GG

Das Eigenkapital umfasst das zweckgebundene und das zweckfreie Eigenkapital.

Das zweckgebundene Eigenkapital umfasst:

- a. die Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe gemäss § 88 GG,
- b. die Fonds im Eigenkapital,

- c. die Rücklagen aus Verwaltungsbereichen mit Globalbudget gemäss § 89 GG,
- d. die Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben gemäss § 90 GG.

Das zweckfreie Eigenkapital umfasst den Bilanzüberschuss und die Reserve gemäss § 123 GG.

Erfolgsrechnung § 124 GG

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag eines Rechnungsjahres.

Die Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsarten umfasst insbesondere:

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

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

Beim Verwaltungsvermögen enthält die Investitionsrechnung alle Ausgaben und Einnahmen für Vermögenswerte, die im Verwaltungsvermögen bilanziert werden.

Beim Finanzvermögen enthält die Investitionsrechnung alle Ausgaben und Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens.

Die Investitionsrechnung ist eng mit der Geldflussrechnung verbunden. Die Investitionen und Desinvestitionen werden in der Geldflussrechnung als Cashflow aus Investitions- und Anlagetätigkeit dargestellt.

Geldflussrechnung § 126 GG / § 18 VGG

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

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

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.

Der Anhang der Jahresrechnung enthält mindestens

- a. den Anlagenspiegel 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

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

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

Unter der Aktivierungsgrenze liegende Ausgaben werden unter Vorbehalt der Erfolgsrechnung belastet.

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

Die Aktivierungsgrenze für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens wird vom Gemeindevorstand festgelegt. Sie beträgt höchstens Fr. 50 000.

Der Stadtrat hat die Aktivierungsgrenze bei Fr. 50 000 festgelegt. Vorbehalten bleiben bereichsspezifische Regelungen (Art. 62 FHR).

Bilanzierungsgrundsätze für Verpflichtungen § 130 GG

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

Für Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet, wenn

- a. die Verpflichtung 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.

Die Wesentlichkeitsgrenze entspricht der Aktivierungsgrenze gemäss § 21 VGG.

Die Bildung, Verwendung und Auflösung von Rückstellungen werden über die Aufwand- und Ausgabenkonten verbucht.

Diese Vorgänge werden im Rückstellungsspiegel erläutert.

Bewertungsgrundsätze § 131 GG

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 1.1.2023 statt. Die nächste Neubewertung ist auf 2027 vorgesehen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung bilanziert.

Bewertung des Finanzvermögens im Allgemeinen § 23 Anhang 2 VGG

Die Positionen des Finanzvermögens werden wie folgt bewertet:

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 darunter liegt,
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.

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.

Wertänderungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Bewertung des Verwaltungsvermögens § 25 VGG

Das Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungswert abzüglich erhaltener Beiträge bilanziert (Aktivierung der Nettoinvestitionen).

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.

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 berichtigt.

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

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen § 26 VGG

Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung entwertet wird, wird planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

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

Grundstücke, Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden nicht abgeschrieben. Bei Bedarf findet eine Wertberichtigung statt.

Abgeschrieben werden Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücke.

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

Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft.

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

Die Übertragung von Vermögenswerten zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen erfolgt zum Buchwert.

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

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

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

Die Sachanlagen des Finanzvermögens und das Verwaltungsvermögen werden in einer Anlagenbuchhaltung geführt.

Die Anlagenbuchhaltung 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.

Die Anlagen werden gemäss den Sachgruppen in der Bilanz gegliedert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauer § 30 VGG

Der Gemeindevorstand legt fest, ob anstelle des Mindeststandards der erweiterte Standard angewendet wird. Die Wahl kann in allgemeiner Weise oder in Bezug auf einzelne Projekte und Beschaffungsgeschäfte erfolgen. In begründeten Fällen kann er eine kürzere Nutzungsdauer festlegen.

Er kann für die im Anhang [der VGG] aufgeführten Aufgabenbereiche beschliessen, dass sich die Aktivierungsgrenze und die Anlagekategorien nach bereichsspezifischen Regelungen richten. Die Anwendung dieser Regelung ist im Anhang der Jahresrechnung offenzulegen.

Der Stadtrat hat entschieden, dass der erweiterte Standard zum Tragen kommt (Art. 67 und 68 FHR) und in den nachstehend aufgeführten Bereichen die Branchenregelungen zur Anwendung gelangen (FHR, Anhang 3).

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bereich / Institution	Branchenregelung
Abwasserbeseitigung Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3535)	Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute, VSA Organisation Kommunale Infrastruktur, OKI Gebührensysteem und Kostenverteilung bei Abwasseranlagen
Elektrizitätsversorgung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530)	Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen, VSE Handbuch für das betriebliche Rechnungswesen
Öffentlicher Verkehr Verkehrsbetriebe (4540)	Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen, RKV
Wasserversorgung Wasserversorgung (4525)	Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, SVGW Empfehlung zur Finanzierung der Wasserversorgung
Spital Stadtspital Zürich (3035)	H+ Die Spitäler der Schweiz Betriebliches Rechnungswesen im Spital
Fernwärmeversorgung Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme (3555)	Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.1 der VGG
Kehrichtverbrennung und –entsorgung Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (3550)	Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.2 der VGG

In den Buchungskreisen 2021, 2034, 2035 und 2036 werden Monatsabschreibungen vorgenommen.

Zuordnung von Liegenschaften § 31 VGG

Liegenschaften, die ausschliesslich oder zur Hauptsache der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, werden dem Verwaltungsvermögen zugeordnet.

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

Die Gemeinden können für Wohn- und Gewerbeliegenschaften, die durch Dritte genutzt werden, Liegenschaftsfonds bilden. Diese sind zweckgebundenes Eigenkapital.

Liegenschaftsfonds erfordern eine Regelung in einem Gemeindeerlass. Die Stadt Zürich hat dies in Art. 6 FHVO geregelt.

Die Organisationseinheiten können für werterhaltende Erneuerungen Liegenschaftsfonds i.S.v. § 8 VGG führen. 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.

Der Stadtrat hat die Einzelheiten in Art. 17 – 21 FHR geregelt.

Interne Verrechnungen § 137 GG

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen Verwaltungsbereichen.

Sie werden vorgenommen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsbestimmung oder die wirtschaftliche Leistungserbringung erforderlich sind.

Inventarführung § 138 GG

Die Gemeinden erstellen jährlich Wert- und Sachinventare.

Wertinventare enthalten die bilanzierten, Sachinventare die nicht bilanzierten Anlagen, Vorräte und Lagerbestände.

Aufbewahrung § 139 GG

Es gelten folgende Aufbewahrungsfristen:

- a. 50 Jahre für Budget, Jahresrechnung und Geschäftsbericht,
- b. 30 Jahre für Buchhaltung und Inventar,
- c. 10 Jahre für Buchungsbelege.

Die Dokumente können elektronisch aufbewahrt werden.

Informationsträger § 33 VGG

Zur Aufbewahrung und Archivierung von Büchern, Buchungsbelegen und Geschäftskorrespondenz sind unveränderbare Informationsträger zulässig, namentlich Papier, Bildträger und Datenträger.

Finanzinformationen

Informationen § 94 GG / § 12 VGG

Die Ergebnisse zur Beurteilung des Haushaltsgleichgewichts und zur Veränderung des Eigenkapitals sowie die Kennzahlen zur Zinsbelastung und zu den Investitionen der letzten zehn Jahre werden in Budget und Jahresrechnung offengelegt.

Folgende Kennzahlen werden ermittelt:

- a. Zinsbelastungsquote
- b. Eigenkapitalquote
- c. Investitionsanteil

Finanzkennzahlen § 140 GG / § 37 VGG

Der Regierungsrat legt Kennzahlen fest, welche die Gemeinden im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung ausweisen müssen.

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.

Im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung werden folgende Finanzkennzahlen ermittelt:

- a. Selbstfinanzierungsgrad,
- b. Zinsbelastungsanteil,
- c. Nettoverschuldungsquotient,
- d. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner.

Gliederung des Finanzhaushalts § 85 GG, § 6 VGG, Art. 2 FHVO

Das Budget und die Jahresrechnung werden nach Aufgaben gegliedert (funktionale Gliederung) sowie nach einem einheitlichen Kontenrahmen für die öffentlichen Haushalte dargestellt.

Die Gemeinde kann zusätzlich eine Gliederung nach Organisationseinheiten vorsehen (institutionelle Gliederung).

Die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden nach Sachgruppen gegliedert (Kontenrahmen).

Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden zusätzlich nach Funktionen gegliedert.

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 und Organisationseinheiten § 86 GG

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde als Einheit geführt. Sie besteht aus

- a. der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen,
- b. den Sonderrechnungen.

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.

Eigenwirtschaftsbetriebe § 88 GG, Art. 3 und Anhang 1 FHVO

Eigenwirtschaftsbetriebe sind Verwaltungsbereiche, die nach dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit geführt werden.

Die Gemeinde errichtet Eigenwirtschaftsbetriebe, wenn

- a. sie dazu durch übergeordnetes Recht verpflichtet ist oder
- b. die Gemeindeversammlung oder das Gemeindeparlament dies beschliesst.

Betriebsgewinne und Betriebsverluste werden auf Spezialfinanzierungskonten vorgetragen. Ihr Bestand bemisst sich nach den Erfordernissen einer verursachergerechten Betriebsfinanzierung.

Es werden folgende Organisationseinheiten als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt:

- 2034 Wohnen und Gewerbe
- 2035 Gastronomie
- 2036 Parkierungsbauten
- 2505 Parkgebühren
- 2506 Blaue Zonen
- 3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser
- 3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall
- 3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme
- 4525 Wasserversorgung
- 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich
- 4540 Verkehrsbetriebe
- 5030 Heilpädagogische Schule Zürich
- 5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich
- 5032 Schule Fokus Sehen
- 5033 Viventa15plus

7.2 Interne Verzinsung Rechnung 2024

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2024 sind STRB Nr. 1142/2023 «Finanzverwaltung, Zinssätze 2024 im Kontokorrentverkehr» und STRB Nr. 1449/2022 «Finanzverwaltung, Neufestlegung des kalkulatorischen, unverzinslichen Eigenkapitals des Stadtspitals Zürich per 1. Januar 2022» massgebend.

Angewendete Zinssätze:

Nr.	Kategorie	Zinssatz	Festlegungsgrundlage
1a	Betriebskontokorrente: – Eigenwirtschaftsbetriebe (Wohnen und Gewerbe [2034] siehe Nr. 1b) – Organisationseinheiten mit Globalbudget (Stadtspital Zürich siehe Nr. 4) – Liegenschaften Stadt Zürich (2021)	Schulden bei der Finanzverwaltung: 1,75% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
1b	Betriebskontokorrent: – Eigenwirtschaftsbetrieb «Wohnen und Gewerbe (2034)»	Schulden bei der Finanzverwaltung: 01.01. – 31.05.2024: 1,50% 01.06. – 31.12.2024: 1,75% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
2	Liegenschaftsfonds	1,00%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	Sonderrechnungen	0,00%	Kassazinssatz für 10-jährige Bundesanleihen, abzüglich 100 Basispunkte
4	Stadtspital Zürich: – Kalkulatorisches Eigenkapital – langfristige Verbindlichkeiten (ehemals Darlehen Kanton) – Betriebskontokorrente und langfristige Verbindlichkeiten Stadt	unverzinslich 0,75% Schulden bei der Finanzverwaltung: 1,75% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital von 505,8 Mio. Fr. angerechnet Interner Verrechnungszins Kanton Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage