



Rechnung 2023

Beschluss des Stadtrats vom 20. März 2024

Herausgeberin

Stadt Zürich

Stadtrat

Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01

stadt-zuerich.ch/rechnung

März, 2024

Auflage

66 Exemplare, gedruckt auf Nautilus Classic, Umschlag 250 g/m² und Inhalt 100 g/m²

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	5
1.1 Antrag des Stadtrats	7
1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)	63
1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle	65
2 Gesamtrechnung	69
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen	70
2.2 Gestufter Erfolgsausweis	71
2.3 Finanzierung	72
2.3.1 Gesamthaushalt	73
2.3.2 Allgemeiner Haushalt	74
2.3.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)	75
2.3.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)	76
2.4 Erfolgsrechnung	82
2.4.1 Gesamthaushalt	83
2.4.2 Allgemeiner Haushalt	84
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	85
2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	87
2.5.1 Gesamthaushalt	88
2.5.2 Allgemeiner Haushalt	89
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	90
2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	91
2.6.1 Gesamthaushalt	92
2.6.2 Allgemeiner Haushalt	93
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	94
2.7 Zusammenzüge	95
2.7.1 Zusammenzug nach Departementen	96
2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen	102
3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung	123
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung	125
1000 Gemeinde	126
1005 Gemeinderat	128
1007 Finanzkontrolle	131
1010 Ombudsstelle	133
1015 Stadtrat	135
1020 Stadtkanzlei	137
1025 Abteilung Rechtskonsulent	140
1035 Datenschutzstelle	142
1060 Gesamtverwaltung	144
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	146
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	150
3.2 Präsidialdepartement	153
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	154
1505 Stadtentwicklung	157
1506 Fachstelle für Gleichstellung	163
1510 Kultur	165
1520 Museum Rietberg	173

1530	Bevölkerungsamt	175
1561	Projektstab Stadtrat	178
1565	Stadtarchiv	180
1575	Statistik Stadt Zürich	183
3.3	Finanzdepartement	187
2000	Finanzdepartement Departementssekretariat	188
2004	Wohnraumfonds	199
2015	Finanzverwaltung	200
2021	Liegenschaften Stadt Zürich	207
2034	Wohnen und Gewerbe	219
2035	Gastronomie	226
2036	Parkierungsbauten	230
2040	Steueramt	232
2050	Human Resources Management	233
2051	Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	237
2052	Optimaler Berufseinstieg	239
2080	Organisation und Informatik	241
3.4	Sicherheitsdepartement	247
2500	Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	248
2501	Schutzraumbautenfonds	251
2505	Parkgebühren	252
2506	Blaue Zonen	254
2520	Stadtpolizei	258
2525	Stadtrichteramt	264
2550	Schutz & Rettung	267
2551	Bildungszentrum Blaulicht	274
2555	Dienstabteilung Verkehr	279
3.5	Gesundheits- und Umweltdepartement	285
3000	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	286
3010	Städtische Gesundheitsdienste	290
3020	Pflegezentren	296
3025	Gesundheitszentren für das Alter	297
3026	Alterszentren	299
3030	Stadtpital Waid	300
3035	Stadtpital Zürich	302
3045	Umwelt- und Gesundheitsschutz	306
3.6	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	313
3500	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	314
3501	Fonds des überkommunalen Strassennetzes	316
3504	Parkraumfonds	318
3515	Tiefbauamt	319
3525	Geomatik + Vermessung	337
3535	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	338
3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	346
3555	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	356
3560	Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	365
3570	Grün Stadt Zürich	370
3.7	Hochbaudepartement	377
4000	Hochbaudepartement Departementssekretariat	378
4015	Amt für Städtebau	382
4020	Amt für Hochbauten	387
4035	Amt für Baubewilligungen	391
4040	Immobilien Stadt Zürich	394

3.8 Departement der Industriellen Betriebe	419
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	420
4525 Wasserversorgung	423
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	429
4540 Verkehrsbetriebe	432
3.9 Schul- und Sportdepartement	439
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	440
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	446
5010 Schulamt	449
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	457
5050 Schulgesundheitsdienste	461
5063 Fachschule Viventa	464
5070 Sportamt	468
3.10 Sozialdepartement	471
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	472
5510 Support Sozialdepartement	482
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	486
5520 Laufbahnzentrum	492
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	495
5550 Soziale Dienste	498
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	505
4 Bilanz	511
4.1 Aktiven	512
4.2 Passiven	518
5 Geldflussrechnung	522
5.1 Geldflussrechnung	523
6 Anhang Finanzinformationen	525
6.1 Eventualforderungen	526
6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen	528
6.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	529
6.4 Beteiligungsspiegel	555
6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	557
6.6 Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	558
6.7 Rückstellungsspiegel	566
6.8 Eigenkapitalnachweis	568
6.9 Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	569
6.10 Sonderrechnungen	570
6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	588
6.12 Finanzkennzahlen	589
6.13 Verpflichtungskredite	590
6.14 Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	641
7 Erläuterungen zur Rechnungslegung	643
7.1 Rechnungslegung und Berichterstattung	644
7.2 Interne Verzinsung	653

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse



Rechnung 2023 der Stadt Zürich

Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Jahresrechnung 2023 (vom 20. März 2024)

Gestützt auf § 128 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und Art. 17 f. Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Jahresrechnung 2023

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	23
3.1	Gesamtaufwand	23
3.1.1	Personalaufwand	23
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30
3.1.4	Finanzaufwand	31
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	31
3.1.6	Transferaufwand	33
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	36
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	36
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	36
3.2	Gesamtertrag	37
3.2.1	Fiskalertrag	37
3.2.2	Regalien und Konzessionen	39
3.2.3	Entgelte	39
3.2.4	Übrige Erträge	41
3.2.5	Finanzertrag	41
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	42
3.2.7	Transferertrag	42
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	44
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	44
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	44
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV	45
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV	49
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	50
4	Globalbudgets	51
4.1	Globalbudgets im Überblick	51
4.2	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	52
5	Saldoübersicht Dienstabteilungen nach institutioneller Gliederung	53
5.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	53
5.2	Saldo Investitionsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	56
6	Bilanz	59
7	Antrag des Stadtrats	61

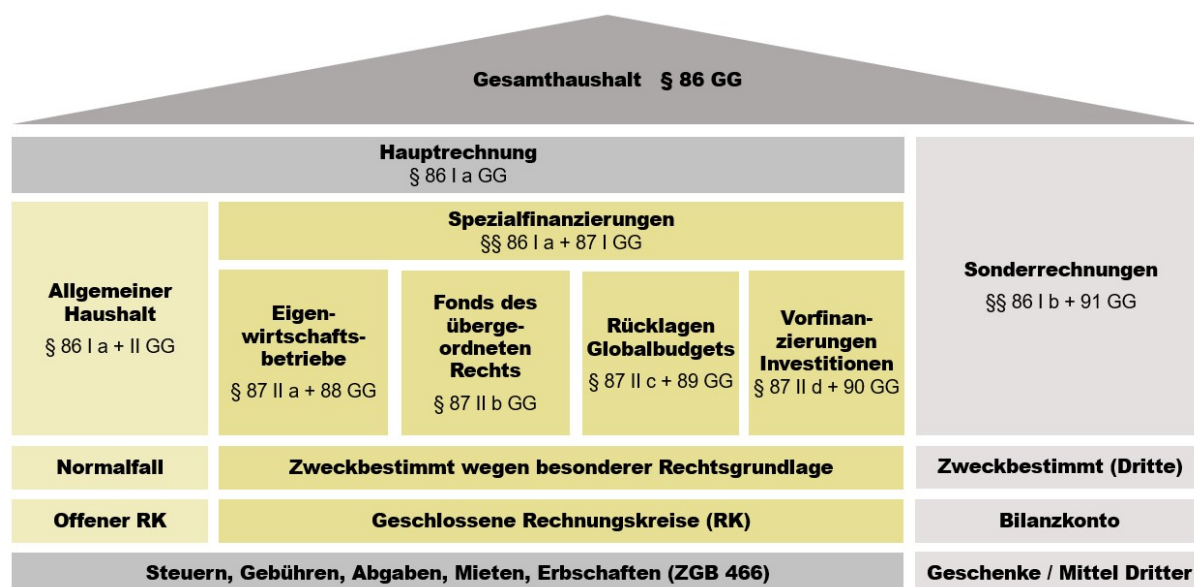
1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Jahresrechnung für das Jahr 2023, sowie bedeutende Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 (einschliesslich der bewilligten Nachtragskredite) gemäss Beschluss des Gemeinderats. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2022 dient lediglich 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) und Verkehrsbetriebe (4540).



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 2022 keine Veränderungen zu verzeichnen.

Bei der **Institutionellen Gliederung** sind nachfolgende Änderungen gegenüber der Rechnung 2022 vorgenommen worden. Ab der Rechnung 2023 wird neu mit der Institutionsnummer 2004 ein «Wohnraumfonds» als Spezialfinanzierung geführt. Die Bildung einer neuen Spezialfinanzierung ist nach § 87 Abs. 2 lit. b GG zulässig, da das Instrument des kommunalen Wohnraumfonds zur Förderung des gemeinnützigen Wohnungsbaus im übergeordneten Recht in § 14a Gesetz über Wohnbau- und Wohneigentumsförderung (WBFG, LS 841) explizit verankert ist.

Die beiden Dienstabteilungen «Pflegezentren» und «Alterszentren», die bisher unter den Institutionsnummern 3020 und 3026 geführt wurden, wurden mit der Institutionsnummer 3025 zu einer Dienstabteilung «Gesundheitszentren für das Alter (GFA)» zusammengeführt. Weiter wurden die beiden Dienstabteilungen «Stadtspital Waid» und «Stadtspital Triemli», die bisher unter den Institutionsnummern 3030 und 3035 geführt wurden, mit der Institutionsnummer 3035 zu einer Dienstabteilung «Stadtspital Zürich (STZ)» zusammengeschlossen. Bei beiden Dienstabteilungen «Gesundheitszentren für das Alter» und «Stadtspital Zürich» sind Vorjahresvergleiche nur beschränkt und auf Ebene Gesamtsaldo möglich, da auch die Produktgruppen für die neuen Globalbudgets neu erarbeitet wurden.

Im Sicherheitsdepartement wird unter der Institutionsnummer 2551 die neue Dienstabteilung «Bildungszentrum Blaulicht (BZB)» geführt (GRB Nr. 2017/322). Darin enthalten sind die Ausbildungen aller Blaulichtorganisationen des Departements, Vermietungen an Dritte sowie ein Restaurationsbetrieb.

2 Gesamtüberblick

2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Rechnungsjahr 2023 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Erfolgsrechnung						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25.7	364.3	86.1	23.0	- 427.4	- 94.9
Ergebnis aus Finanzierung	- 321.1	- 245.0	0.2	- 350.9	- 106.1	43.4
Operatives Ergebnis	- 295.4	119.4	86.2	- 327.9	- 533.5	- 259.5
Ausserordentliches Ergebnis	- 1.8	97.0		96.6	- 0.4	- 0.5
Globalbudgetergänzungen			36.7			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	- 297.2	216.4	123.0	- 231.3	- 570.7	- 168.1
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	76.2	1 352.6	- 275.2	- 16.9
Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9		- 172.4	12.5	- 6.8
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2	- 262.7	- 18.2
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Investitionsausgaben	325.5	564.9		368.1	- 196.8	- 34.8
Investitionseinnahmen	- 156.4	- 29.5		- 27.1	2.4	- 8.0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)	169.1	535.4		340.9	- 194.4	- 36.3

Die gestufte Erfolgsrechnung unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das mit einem Aufwandüberschuss von 23,0 Millionen Franken gegenüber dem Budget und Nachtragskrediten eine Verbesserung von 427,4 Millionen Franken ausweist. Zusammen mit dem gegenüber Budget um 106,1 Millionen Franken besseren **Ergebnis aus Finanzierung** ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Ertragsüberschuss von 327,9 Millionen Franken. Im Rechnungsjahr wurde ein ausserordentliches Ergebnis von 96,6 Millionen Franken verbucht, so dass das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von 231,3 Millionen Franken ausweist. Unter Einbezug der Nachtragskredite und Globalbudgetergänzungen fällt das Ergebnis rund 570,7 Millionen Franken besser aus als budgetiert.

Die **Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen** sind mit 1352,6 Millionen Franken um 275,2 Millionen Franken tiefer als budgetiert (einschliesslich Nachtragskredite) und auch die **Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen** sind mit 172,4 Millionen Franken um 12,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dies ergibt **Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen** von 1180,2 Millionen Franken, was Minderausgaben gegenüber dem Budget von 262,7 Millionen Franken entspricht.

Die **Investitionsausgaben im Finanzvermögen** betragen 368,1 Millionen Franken und liegen damit um 196,8 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Diesen stehen **Investitionseinnahmen im Finanzvermögen** von 27,1 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich bei den **Nettoinvestitionen im Finanzvermögen** ein Ausgabenüberschuss von 340,9 Millionen Franken ergibt.

2.2 Kennzahlen

Finanzierung	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	895.3	529.5	- 83.8	1 178.0	732.3	164.3
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2	- 262.7	- 18.2
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	- 235.8	- 837.2	- 160.0	- 2.2	995.0	- 99.8
Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)	79.2 %	38.7 %		99.8 %		

Aufgrund von Sondereffekten wie der Einlage in das Eigenkapital zur Vorfinanzierung einer dritten Verbrennungslinie im Kehrlichtheizkraftwerk Hagenholz bei ERZ Abfall und der hohen Einlagen in die Spezialfinanzierung der Eigenwirtschaftsbetriebe, steigt die Selbstfinanzierung gegenüber dem Budget um 732,3 Millionen Franken auf 1178,0 Millionen Franken an. Dies entspricht einem **Selbstfinanzierungsgrad** von 99,8 Prozent (61,1 Prozentpunkte mehr als im Budget). Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, 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.

Finanzkennzahlen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget 2023	
					abs.	in %
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner	443 037	449 900		447 082	-2 818	- 0.6
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %		119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner in Fr.	5 716	5 679		6 346	667.0	11.7
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 750	6 272		4 738	-1 534.1	- 24.5
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner in Fr. (Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)	10 721	13 942		10 598	-3 343.5	- 24.0
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.)	162.7 %	212.9 %		144.2 %		
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)	0.7 %	0.7 %		0.7 %		

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die im Budget erwartete Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner beträgt 13 942 Franken, während in der Rechnung 10 598 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 212,9 Prozent verbessert sich in der Rechnung auf 144,2 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 Zinsbelastungsanteil beträgt wie im Budget erwartet 0,7 Prozent.

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

Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget 2023	
					abs.	in %
Eigenkapitalquote (Anteil der eigenkapitalfinanzierten Aktiven)	20.0 %	12.0 %		20.7 %	8.7 %	72.5
Zinsbelastungsquote (Verhältnis Zinsen zum laufenden Ertrag)	2.1 %	3.1 %		2.1 %	-1.0 %	- 32.3
Investitionsanteil (Anteil der Ausgaben für Investitionen an den Gesamtausgaben)	13.0 %	14.9 %		13.5 %	-1.4 %	- 9.4

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 20,7 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 2,1 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 13,5 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

Seit Februar 2022 prägt der Krieg in der Ukraine die europäische Politik und die internationale Sicherheit. So wurden weltweite Lieferketten empfindlich getroffen, was zu Produktionsausfällen und Engpässen bei Rohstofflieferungen führte. Darunter litt besonders stark die von russischem Rohöl und Erdgas abhängige europäische Industrie. Aufgrund des sich fortsetzenden Kriegs hat die europäische Politik eine Zeitwende eingeläutet und die Energieunternehmen sich von fossiler Energie aus Russland weitgehend verabschiedet. Im Jahr 2023 hat sich die weltweite Sicherheitslage mit der Eskalation in Nahost sowie schwelenden Konflikten in Fernost weiter verschlechtert. Die wirtschaftlichen Auswirkungen in Europa sind u.a. längere Handelswege und dadurch steigende Transportkosten, welche in höhere Preise für Handelsgüter münden.

Nachdem die Zentralbanken in den USA, im Euroraum und in der Schweiz ihre Leitzinsen im Jahr 2022 deutlich erhöhten, um auf die gestiegene Inflation zu reagieren, setzte sich dieser Trend im Jahr 2023 in teilweise abgeschwächter Form fort. So erhöhten sich die Leitzinsen in der Eurozone innert Jahresfrist von 2,5 Prozent auf 4,5 Prozent und in den USA (Target Range) von 4,25 bis 4,5 Prozent auf 5,25 bis 5,5 Prozent per Ende Berichtsjahr. In der Schweiz fand die Erhöhung von 1,0 Prozent bis Ende Jahr auf 1,75 Prozent auf tieferem Niveau statt. Die hohe Inflation im Jahr 2022 konnte durch die getroffenen Massnahmen deutlich reduziert werden. So lag die Teuerung per Ende Dezember 2023 in der Eurozone bei 2,9 Prozent (Vorjahreswert 9,2 Prozent), in den USA bei 3,4 Prozent (Vorjahreswert 6,5 Prozent) und in der Schweiz bei 1,7 Prozent (Dezember 2022: 2,8 Prozent).

Der Schweizer Exportwirtschaft macht die sich fortsetzende Frankenstärke zu schaffen. Der Schweizer Franken hat sich im Jahr 2023 gegenüber allen grossen Währungen verteuert, was die Exporte um 1,2 Prozent sinken liess. Gegenüber dem Euro hat der Schweizer Franken um rund 5,5 Prozent zugelegt (Wechselkurs per Ende 2023: 0,926 Franken je Euro) und gegenüber dem US Dollar erstarkte der Schweizer Franken um 5,7 Prozent (Wechselkurs per Ende 2023: 0,8415 Franken je Dollar). Der Schweizer Arbeitsmarkt hat sich im Berichtsjahr, trotz der schwächeren konjunkturellen Entwicklung, als äusserst stabil erwiesen. Die Arbeitslosenquote betrug im Jahresdurchschnitt 2,0 Prozent, was einer Arbeitslosenzahl von 93'536 Personen entspricht (6041 Personen tiefer als im Jahr 2022). Per Ende Dezember 2023 lag die Arbeitslosenquote bei 2,2 Prozent bzw. 106'859 Personen, was gegenüber Dezember 2022 ein höherer Wert von 9918 Personen bedeutet. Im Kanton Zürich lag die Arbeitslosenquote im Jahresdurchschnitt bei 1,7 Prozent, was in etwa dem Vorjahreswert entspricht.

2.4 Städtische Entwicklung

In der **Stadt Zürich** haben sich die regional gute Wirtschaftslage und die tiefe Arbeitslosigkeit im Jahr 2023 positiv auf das Ergebnis ausgewirkt. Neben verschiedenen positiven Effekten ist das Rechnungsergebnis geprägt von hohen Steuereinnahmen und einer rekordhohen Ressourcenabschöpfung an den Kanton Zürich. So stiegen die Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr um rund 405,3 Millionen Franken und lagen rund 381,1 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. In allen Steuergruppen konnten deutlich höhere Steuererträge im Berichtsjahr verzeichnet werden. Die stark ansteigende relative Steuerkraft der Stadt Zürich (ohne Grund- und Personalsteuern) sowie die gegenüber dem Budget nur leicht höhere relativen Steuerkraft im Restkanton, führt zu einer korrigierten periodengerechten Abschöpfung von rund 546,9 Millionen Franken. Dies entspricht einem höheren Wert von 152,2 Millionen Franken gegenüber der Rechnung 2022 und liegt um 195,3 Millionen Franken über dem budgetierten Wert.

Weitere erfreuliche Effekte konnten durch die positive Kursentwicklung der Aktien der Flughafen Zürich AG von 49,9 Millionen Franken, die tiefer eingetretenen Fallzahlen im Sozialhilfebereich (rund 1000 Sozialhilfefälle weniger als im Budget angenommen) mit resultierendem Minderaufwand von 31,0 Millionen Franken sowie die - durch nicht vollständig ausgeschöpfte Budgetmittel - tieferen Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand von 29,8 Millionen Franken (nur steuerfinanzierter Bereich «Allgemeiner Haushalt») erzielt werden.

Zudem mussten aufgrund des fortlaufenden Fachkräftemangels in verschiedenen Bereichen Stellen teilweise mehrfach ausgeschrieben werden, was die Rekrutierungszeit verlängerte. Im Schulbereich fand überdies ein geringeres Wachstum als erwartet statt. Entsprechend waren im Jahresdurchschnitt rund 700 Stellen nicht besetzt (Stichtag 31.12.2023: 479 unbesetzte Stellen), was gegenüber dem budgetierten Wert zu einem tieferen Personalaufwand einschliesslich Sozialleistungen von 67,1 Millionen Franken führte.

2.5 Besonderheiten

Einlage Wohnraumfonds

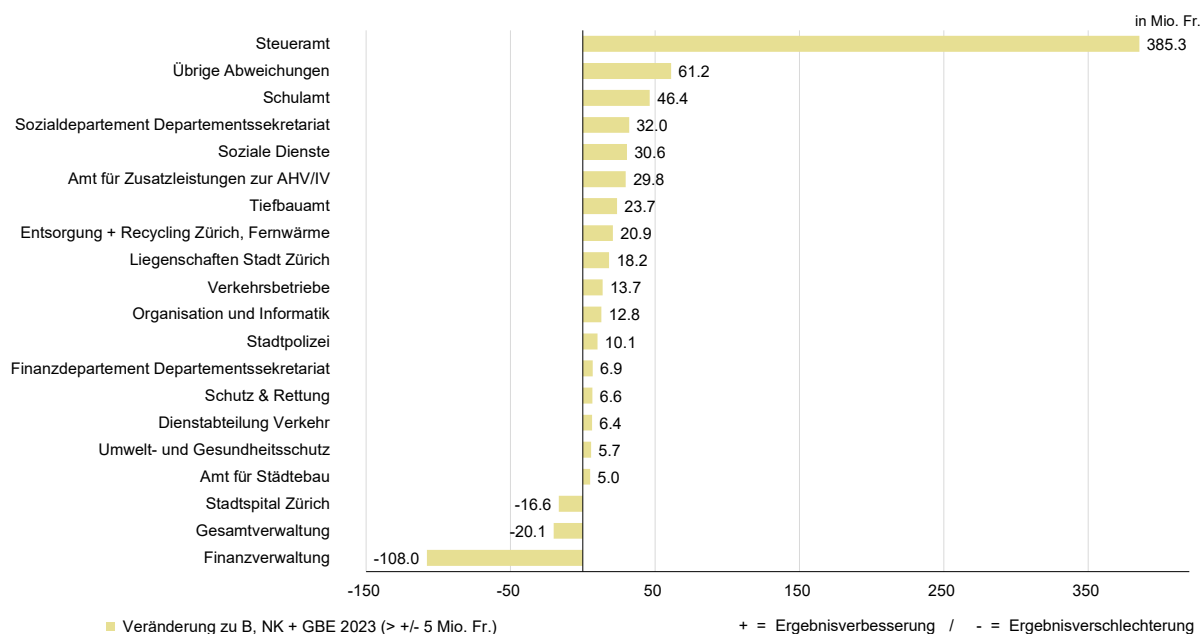
Die Stimmberechtigten der Stadt Zürich haben in der Gemeindeabstimmung vom 18. Juni 2023 über die Vorlage Wohnbau- und Wohneigentumsförderung zur Bereitstellung von preisgünstigen, für breite Bevölkerungsschichten tragbare Mietwohnungen abgestimmt und der Schaffung eines Objektkredits von 100 Millionen Franken und eines Rahmenkredits von 200 Millionen Franken deutlich zugestimmt. Entsprechend dem Entscheid der Stimmberechtigten wurde in der Rechnung 2023 eine Einlage in den Wohnraumfonds über 100 Millionen Franken vorgenommen, welche sich entsprechend auf die Rechnung 2023 auswirkt.

Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen

Die periodische Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen erfolgt gemäss § 131 GG mindestens einmal in einer Legislaturperiode. Die erfolgte Neubewertung per 1. Januar 2019 im Rahmen der Bilanzanpassung zählte für die Legislaturperiode 2018 bis 2022. Im Rechnungsjahr 2023 erfolgte nun die nächste Neubewertung für die Legislaturperiode 2022 bis 2026.

Das Ergebnis der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen von 325 Objekten in den Teilportfolios «Wohnen», «Gewerbe», «Baurechte», «Baurechte Gasversorgung» und «Landreserven» des Finanzvermögens wirkt sich auf das Jahresergebnis 2023 nur geringfügig aus und führt zu einem Aufwertungsgewinn von insgesamt 6,0 Millionen Franken (STRB Nr. 3718/2023).

2.6 Wesentliche Budgetabweichungen



Die nachfolgende Tabelle zeigt wesentliche Abweichungen zum Budget (einschliesslich Nachtragskredite und Globalbudgetergänzungen) nach Dienstabteilung und Grösse (Summe je Dienstabteilung entspricht nicht den aufgeführten Einzelpositionen):

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
2040 Steueramt	385.3
Höherer Fiskalertrag bei Steuern Juristische Personen (180,0 Mio. Fr.), bei Steuern Natürliche Personen (160,3 Mio. Fr.) und bei Grundstückgewinnsteuern (40,6 Mio. Fr.).	380.9
Übrige Abweichungen	61.2
Ergebnisverbesserungen:	67.3
1505 Stadtentwicklung (4,3 Mio. Fr.), 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4,1 Mio. Fr.), 2050 Human Resources Management (3,7 Mio. Fr.), 2525 Stadtrichteramt (3,6 Mio. Fr.), 1020 Stadtkanzlei (3,2 Mio. Fr.), 3560 Entsorgung + Recycling Zürich Stadtreinigung (2,9 Mio. Fr.), 4020 Amt für Hochbauten (2,8 Mio. Fr.), 1510 Kultur (2,7 Mio. Fr.), 5520 Laufbahnzentrum (2,6 Mio. Fr.), 5510 Support Sozialdepartement (2,5 Mio. Fr.), 4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat (2,5 Mio. Fr.), 3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (2,5 Mio. Fr.), 1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner (2,5 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverbesserungen (27,4 Mio. Fr.)	
Ergebnisverschlechterungen:	- 6.2
4040 Immobilien Stadt Zürich (- 2,0 Mio. Fr.), 2551 Bildungszentrum Blaulicht (- 1,5 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverschlechterungen (- 2,7 Mio. Fr.)	

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
5010 Schulamt	46.4
Tieferer Personalaufwand hauptsächlich beim Betreuungspersonal in den Regelschulen aufgrund des geringeren Wachstums der Betreuungseinheiten (einschliesslich Sozialleistungen 34,5 Mio. Fr.), tiefer ausgerichteten Zulagen (1,8 Mio. Fr.) sowie nicht vollumfänglich ausgeschöpfte Mittel für die Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals (1,4 Mio. Fr.).	37.6
Tieferer Transferaufwand für Entschädigungen an Kanton und Konkordate aufgrund der geringeren effektiven Lohnkosten für die kantonal angestellten Schulleitungen und Lehrpersonen (4,7 Mio. Fr.) sowie bei den Beiträgen an den Kanton hauptsächlich aufgrund von weniger Schülerinnen und Schüler in kantonal anerkannten Sonderschulen und tieferen Kostenansätzen (4,8 Mio. Fr.).	9.6
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	32.0
Tieferer Transferaufwand aufgrund von tieferen Beiträgen an die Asylorganisation Zürich (AOZ, 16,6 Mio. Fr.). Die geringere Anzahl Geflüchteter und tiefere durchschnittliche Fallzahlen sowie die Nichteröffnung von städtischen Kollektivunterkünften, führen in der Asylfürsorge, bei den städtischen Pflichtleistungen und auch bei den städtischen Integrationsleistungen zu geringeren Ausgaben. Minderbedarf auch bei den Beiträgen an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung (11,5 Mio. Fr.). Dies aufgrund des Rückgangs der subventionierten Plätze infolge der Corona-Pandemie sowie des Geburtenrückgangs 2022. Tiefere Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen (2,9 Mio. Fr.), hauptsächlich aufgrund der geringeren Anzahl Gesuche für Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas.	31.7
5550 Soziale Dienste	30.6
Tieferer Transferaufwand in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (28,5 Mio. Fr.), hauptsächlich aufgrund der tieferen Anzahl an Sozialhilfe-Fällen (rund 1000 Sozialhilfefälle weniger als budgetiert) und trotz des durch die Teuerung bedingten höheren Grundbedarfs beim Lebensunterhalt. Entsprechend der tieferen Fallzahlen fallen auch die entsprechenden Beiträge an Krankenkassen tiefer aus (3,4 Mio. Fr.)	32.0

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	29.8
Tiefere Kosten beim Transferaufwand bedingt durch den Rückgang der Fallzahlen und des geringer als budgetiert ausgefallenen Kostenwachstums pro Fall bei den Ergänzungsleistungen zur IV (11,0 Mio. Fr.). Gegenüber dem genehmigten Nachtragskredit II führt die geringere Anzahl an Gesuchstellenden zu Minderkosten bei den Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen (6,1 Mio. Fr.). Der spätere Abwicklungsstart der Gesuchsbearbeitung bei den Solidaritätsbeiträgen zugunsten der Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen (3,1 Mio. Fr.) sowie bedingt durch einen leichten Rückgang der Fallkosten und die geringer ausgefallene Anzahl Beziehende führen zu tieferen Kosten bei den Gemeindegzuschüssen (2,4 Mio. Fr.) und den Überbrückungsleistungen (2,1 Mio. Fr.). Demgegenüber führt die leichte Zunahme der Fallzahlen zu Mehrkosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV (- 4,9 Mio. Fr.).	18.1
Höherer Transferertrag aufgrund steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz) bei Kantonsbeiträgen (5,8 Mio. Fr.), sowie höher ausgefallenen Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen (3,4 Mio. Fr.) und von Gemeindegzuschüssen (2,8 Mio. Fr.).	11.4
3515 Tiefbauamt	23.7
Höhere Erträge aus Internen Verrechnungen, da mehr Projekte der Unterhaltspauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes abgerechnet werden konnten als ursprünglich geplant.	7.7
Höher ausgefallene Entgelte bei den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (6,9 Mio. Fr.) durch den Beitrag aus dem Strassenfonds des Kantons für den Unterhalt der Gemeindestrassen (neue Verordnung VBUG, LS 722.11 war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht abschliessend bekannt).	7.0
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, insbesondere bei Dienstleistungen und Honoraren (1,5 Mio. Fr.), beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (1,5 Mio. Fr.) sowie bei der Ver- und Entsorgung bei Liegenschaften des Verwaltungsvermögens hauptsächlich aufgrund von Projektverschiebungen, tieferen Kosten bei realisierten Projekten und tiefer ausgefallenen Gebühren für Meteorwasser.	4.4
Höhere Übrige Erträge, hauptsächlich aufgrund von höher aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen sowie von aktivierbaren Projektierungskosten.	3.7
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	20.9
Technisch bedingte Abweichung, da im Rahmen der Nachtragskreditserien keine Mehrerträge bzw. Minderaufwände vom Gemeinderat genehmigt werden müssen.	20.9
Aufgrund von Nachtragskrediten I. und II. Serie 2023, hauptsächlich ausgelöst durch gestiegene Energiebeschaffungspreise für Kehrtafelwärme, für Erdgas und für das Holzheizkraftwerk Aubugg, ergibt sich beim geschlossenen Rechnungskreis von ERZ Fernwärme eine Abweichung von 20,9 Millionen Franken.	

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	18.2
Höherer Finanzertrag aufgrund von Wertberichtigungen von Grundstücken und Gebäuden des Finanzvermögens im Rahmen der systematischen Neubewertung gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 3718/2023 (83,6 Mio. Fr.) sowie aufgrund der Aufwertung des ehemaligen Gesundheitszentrums für das Alter, Rosengarten in Uster gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 1882/2023 (9,7 Mio. Fr.).	95.4
Anstieg beim Finanzaufwand aufgrund von Wertberichtigungen von Grundstücken und Gebäuden des Finanzvermögens im Rahmen der systematischen Neubewertung gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 3718/2023 (77,7 Mio. Fr.) sowie aufgrund von geringeren angefallenen Kosten beim baulichen Unterhalt von Liegenschaften des Finanzvermögens (4,4 Mio. Fr.) durch die Verschiebung von Bauprojekten.	- 73.3
Tiefere Erträge aufgrund von tiefer als budgetierten Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals.	- 4.0
4540 Verkehrsbetriebe	13.7
Technisch bedingte Abweichung, da im Rahmen der Nachtragskreditserien keine Mehrerträge bzw. Minderaufwände vom Gemeinderat genehmigt werden müssen.	13.7
Aufgrund von Nachtragskrediten I. und II. Serie 2023, hauptsächlich aufgrund von Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung, der Erhöhung der Leistungsentgelte für Fahrleistungsaufträge der Verkehrsbetriebe an externe Transportbeauftragte, Mehrkosten für Dieselöl-Treibstoff und höheren Abschreibungen auf Linienfahrzeugen und bei Hochbauten, ergeben sich beim geschlossenen Rechnungskreis der Verkehrsbetriebe eine Abweichung von 13,7 Millionen Franken.	
2080 Organisation und Informatik	12.8
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Dienstleistungen und Honoraren (5,7 Mio. Fr.) aufgrund von inhaltlichen und zeitlichen Anpassungen diverser Projekte sowie der geringeren Nutzung von Cloud-Desktops. Zudem geringere Kosten bei der Anschaffung von immateriellen Anlagen (2,7 Mio. Fr.) und beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (2,2 Mio. Fr.).	11.5
Minderaufwand bei den Abschreibungen von Hard- und Softwareinvestitionen.	2.6
Trotz höheren Entgelten (6,0 Mio. Fr.) durch von den Dienstabteilungen aktivierte OIZ-Leistungen und höheren Verkäufen alter Hardware, ergeben sich insgesamt tiefere Erträge, hauptsächlich aufgrund von geringeren internen Verrechnungen von IT-Dienstleistungen (8,1 Mio. Fr.) an folgende Dienstabteilungen: 5010 Schulamt (2,0 Mio. Fr.), 2050 Human Resources Management (1,8 Mio. Fr.), 1530 Bevölkerungsamt (0,8 Mio. Fr.), 5510 Support Sozialdepartement (0,7 Mio. Fr.), Diverse (2,8 Mio. Fr.)	- 2.2

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
2520 Stadtpolizei	10.1
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand aufgrund weniger benötigte Dienstkleider, OD-Schutzkleider und Ausrüstung (1,6 Mio. Fr.), tiefere Mietkosten beim Bildungszentrum Blaulicht (0,9 Mio. Fr.), geringere Unterhaltskosten bei Mobilien und immateriellen Anlagen (0,8 Mio. Fr.) sowie tiefere Kosten bei Dienstleistungen und Honoraren aufgrund von Verzögerungen in Informatikprojekten und nicht durchgeführter Präventionskampagnen (0,7 Mio. Fr.).	3.9
Tieferer Personalaufwand, hauptsächlich aufgrund des leicht höher ausgefallenen Unterbestands.	2.8
Höherer Finanzertrag aufgrund des höher ausgefallenen Ertrags bei Liegenschaften des Verwaltungsvermögens für die Benutzung des öffentlichen Grunds zu Bauzwecken sowie für Veranstaltungen.	1.5
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	6.9
Höhere Entgelte aufgrund von mehreren Rückzahlungen von Darlehen im Bereich Wohnbauförderung (1,6 Mio. Fr.) sowie der Rückzahlung bzw. Amortisation von Darlehen (0,9 Mio. Fr.).	2.5
Tieferer Transferaufwand, hauptsächlich bei planmässigen Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden, Zweckverbände und öffentliche Unternehmungen aufgrund von weniger ausgerichteten Investitionsbeiträgen (1,4 Mio. Fr.).	1.6
Höhere Übrige Erträge durch höher eingegangene Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung.	1.2
Mehreinnahmen beim Transferertrag aufgrund von höher ausgefallenen Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen über dem Buchwert im Bereich Wohnbauförderung.	1.2
2550 Schutz & Rettung	6.6
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, hauptsächlich bei Dienstleistungen und Honoraren aufgrund von Projektverzögerungen (beispielsweise Werterhaltung Polycomfunknetz) und Zurückstellung der Digitalisierung des Schutzraumbautenarchivs (0,9 Mio. Fr.) sowie bei nicht aktivierbaren Anlagen (0,8 Mio. Fr.) aufgrund von tieferen Kosten bei der Anschaffung von immateriellen Anlagen und der kostengünstigeren Beschaffung von neuen Dienstkleidern.	1.7
Mehrertrag bei den Entgelten, hauptsächlich aufgrund von zurückerstatteten Versicherungsleistungen für einen Schadenfall an einem Flugfeldlöschfahrzeug sowie höheren Rückerstattungen aus Inkassomassnahmen und auch der MWST-Umsatzsteuer.	1.5
Mehreinnahmen beim Transferertrag, hauptsächlich aufgrund von höher ausgefallener Entschädigung der Gesundheitsdirektion des Kanton Zürich für den Betrieb der Einsatzleitzentrale.	1.2
Minderaufwand bei den planmässigen Abschreibungen von Mobilien- und Softwareinvestitionen.	1.2

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
2555 Dienstabteilung Verkehr	6.4
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen von Dienstleistungen im Bereich Unterhalt von Verkehrsregelungsanlagen sowie höhere Erträge aus baupauschalberechtigten Bauabrechnungen mit dem Kanton (Abrechnung erfolgt über Buchungskreis 3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes).	4.9
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	5.7
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, hauptsächlich bei Dienstleistungen und Honoraren aufgrund von verzögert umgesetzten Projekten und tieferer Nachfrage nach externen Energieberatungen (2,2 Mio. Fr.), bei der Ver- und Entsorgung bei Liegenschaften aufgrund weniger Unterhaltsbedarf für Hochbauten und Gebäude (0,3 Mio. Fr.) sowie tieferen Kosten bei den nicht aktivierbaren Eigenleistungen aufgrund geringer ausgefallenem Ersatzbedarf im Labor Luftqualität und bei den geplanten Softwareanschaffungen (0,3 Mio. Fr.).	3.5
Tieferer Transferaufwand, hauptsächlich bei Beiträgen an private Unternehmungen und private Organisationen ohne Erwerbszweck aufgrund der erst im Jahr 2024 beginnenden Mittelauszahlung für das Projekt «KlimUp» (GRB Nr. 2023/263).	1.9
4015 Amt für Städtebau	5.0
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand hauptsächlich bei Dienstleistungen und Honorare (2,4 Mio. Fr.) durch die kostengünstigere Umsetzung bzw. die Verschiebung von Projekten sowie aufgrund der Durchführung mit internen Ressourcen.	2.7
Mehrerträge bei Regalien und Konzessionen aus Megapostern und Werbeanlagen bei ÖV-Haltestellen.	1.2
3035 Stadtpital Zürich	- 16.6
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)», hauptsächlich aufgrund der höheren Ausschöpfung der Soll-Stellen und höhere Kosten für (medizinisches) Material sowie für Temporärpersonal und Rückstellungen. Demgegenüber höhere aktivierbare Eigenleistungen für Projekte und Entgelte (u.a. rückwirkend angepasste Baserate für den Standort Triemli, tiefere stationäre Erträge).	- 9.6
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 2 «Medizinische Dienstleistungen Standort Waid» aufgrund der höheren Ausschöpfung der Soll-Stellen und höheren Kosten für medizinisches Material, Temporärpersonal und Rückstellungen.	- 5.5
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 3 «Nebenbetriebe» aufgrund von Mehrkosten für Material und Lebensmittel sowie tiefere Mieteinnahmen aufgrund von laufenden Abklärungen bei der Spitalliste Rehabilitation	- 1.5

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung	Veränderung zu BU 2023
+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	
1060 Gesamtverwaltung	- 20.1
<i>Im Buchungskreis 1060 Gesamtverwaltung werden im Budget hauptsächlich 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>	
Im Rahmen des Nachtragkredit I. Serie gegenüber dem Budget tiefer umgelegte Teuerung einschliesslich Sozialleistungen (Teuerung im Budget 2,8 Prozent, Übertragung auf die Dienstabteilungen 2,5 Prozent; 4,9 Mio. Fr.) sowie keine Verbuchung in den Sammelkrediten Abfindungen (1,7 Mio. Fr.), Lehrstellen (0,4 Mio. Fr.) und Übrige Zulagen (0,2 Mio. Fr.).	7.2
Höherer Personalaufwand aufgrund des im Budget 2023 vom Gemeinderat beschlossenen Pauschalabzugs für nicht besetzte Stellen von - 10,0 Millionen Franken (Aufwandsreduktion im Budget 2023, keine IST-Verbuchung in der Rechnung 2023).	- 10.0
Tiefere Erträge durch den angefallenen Anteil der Eigenwirtschaftsbetriebe (- 8,6 Mio. Fr.) und des Zürcher Verkehrsverbunds (- 8,9 Mio. Fr.) an den städtischen Lohnmassnahmen und der Teuerung, welche direkt in den betroffenen Dienstabteilungen verbucht wurde.	- 17.5
2015 Finanzverwaltung	- 108.0
Höhere Kosten im Transferaufwand aufgrund der gestiegenen Ressourcenabschöpfung vor allem für das Bemessungsjahr 2023. Gegenüber dem budgetierten Wert fiel in Zürich der bereinigte Steuerertrag höher aus, was die relative Steuerkraft der Stadt Zürich erhöht. Gleichzeitig fällt die vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierte relative Steuerkraft im Restkanton entsprechend dem erwarteten Budget aus, was die Abschöpfung für die Stadt Zürich deutlich erhöht.	- 195.3
Höherer Finanzertrag aufgrund des Kursanstiegs der Aktien der Flughafen Zürich AG (49,9 Mio. Fr.; Kursanstieg 2023: 32,50 Franken je Aktie x 1 535 100 Aktien), sowie aufgrund von höher als budgetiert erhaltenen Dividenden der Rolf Bossard AG (8,6 Mio. Fr.), der Flughafen Zürich AG (5,4 Mio. Fr.) und der Energie 360°AG (2,3 Mio. Fr.) sowie erhaltenen Zinsen auf flüssigen Mitteln (4,5 Mio. Fr.).	71.5
Höherer Transferertrag aufgrund der höher als budgetiert ausgefallenen Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (9,3 Mio. Fr.). Aufgrund der in der Rechnung leicht tiefer ausgefallenen Teuerung fällt der Zentrumslastenausgleich (ZLA) leicht unter Budget aus (- 3,2 Mio. Fr.).	7.3
Tiefere Kosten beim Finanzaufwand, hauptsächlich für die Kapitalbeschaffung und -verwaltung, jedoch leicht höhere Kosten bei der Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten.	4.0

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 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	9.9	3 217.0	- 76.6	- 2.3
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 608.8	2 541.5	33.3	2 307.6	- 267.2	- 10.4
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	486.0	521.8	2.5	541.4	17.2	3.3
Finanzaufwand	156.9	115.9	0.2	189.2	73.1	62.9
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	303.1	309.4		613.6	304.2	98.3
Transferaufwand	2 478.7	2 580.6	39.2	2 719.3	99.4	3.8
Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7		2.8	0.1	4.0
Ausserordentlicher Aufwand		100.0		100.0		
Interne Verrechnungen	887.2	930.0	1.2	939.5	8.4	0.9
Gesamtaufwand	9 964.2	10 385.6	86.2	10 630.5	158.7	1.5
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>6 892.9</i>	<i>7 413.3</i>	<i>42.5</i>	<i>7 552.4</i>	<i>96.6</i>	<i>1.3</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>3 071.3</i>	<i>2 972.2</i>	<i>43.7</i>	<i>3 078.0</i>	<i>62.1</i>	<i>2.1</i>

Der **Gesamtaufwand** von 10 630,5 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 939,5 Mio. Fr.) liegt gegenüber dem Budget um 158,7 Millionen Franken höher. Der Allgemeine Haushalt überschreitet das Budget um 96,6 Millionen Franken und die Eigenwirtschaftsbetriebe weisen 62,7 Millionen Franken höhere Ausgaben aus.

3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	2 455.6	2 665.7	- 6.0	2 599.6	- 60.0	- 2.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	585.5	618.0	16.0	617.4	- 16.6	- 2.6
Total Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	9.9	3 217.0	- 76.6	- 2.3

Der Personalaufwand erreicht 3217,0 Millionen Franken und liegt um 76,6 Millionen Franken unter dem Budget.

Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Behörden und Kommissionen	14.8	15.1	0.2	15.2	- 0.1	- 0.7
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 288.4	2 455.1	6.9	2 405.6	- 56.5	- 2.3
Löhne der Lehrpersonen	134.1	143.5	0.5	142.3	- 1.6	- 1.1
Zulagen	77.2	76.8	0.6	79.6	2.3	3.0
Arbeitgeberbeiträge (AG)	484.0	539.7	1.3	529.8	- 11.2	- 2.1
Übriger Personalaufwand	42.5	53.4	0.6	44.5	- 9.5	- 17.6
Total Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	9.9	3 217.0	- 76.6	- 2.3
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 455.6</i>	<i>2 665.7</i>	<i>- 6.0</i>	<i>2 599.6</i>	<i>- 60.0</i>	<i>- 2.3</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>585.5</i>	<i>618.0</i>	<i>16.0</i>	<i>617.4</i>	<i>- 16.6</i>	<i>- 2.6</i>

Die Verbesserungen bei den **Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals** von 56,5 Millionen Franken sowie bei den Löhnen der Lehrpersonen von 1,6 Millionen Franken ergeben sich im Wesentlichen aus unbesetzten Stellen, deren Nichtbesetzung teilweise durch den Fachkräftemangel begründet wurde. Zudem wurde für das Budget 2023 vom Gemeinderat ein Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen von 10,0 Millionen Franken vorgenommen.

Die Verschlechterung bei den **Zulagen** von 2,3 Millionen Franken ist hauptsächlich auf eine Kontenverschiebung der variablen Komponente der Kaderärztinnen- und Kaderärzterverordnung (KAV) aus den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals zurückzuführen. Sie setzt sich aus dem Mehraufwand der Übrigen Zulagen (2,9 Mio. Fr.) sowie dem Minderaufwand der Verpflegungszulagen (- 0,7 Mio. Fr.) zusammen.

Der Minderaufwand bei den **Arbeitgeberbeiträgen** von 11,2 Millionen Franken ist hauptsächlich auf tiefere versicherungspflichtige Lohnsummen wegen nicht besetzter Stellen sowie Veränderungen in den Beitragssätzen zurückzuführen.

Die Verbesserungen im **Übrigen Personalaufwand** von 9,5 Millionen Franken ergeben sich hauptsächlich aus dem Minderaufwand für Aus- und Weiterbildung des Personals (6,1 Mio. Fr.), da verschiedene geplante Aus- und Weiterbildungen nicht realisiert wurden und tiefer anfallenden Kosten bei der Unterstützung von Lehrpersonen ohne Diplom. Zudem resultiert ein Minderaufwand in den übrigen Personalkosten (2,8 Mio. Fr.) hauptsächlich wegen tieferen Kosten für die Fahrausweise des Personals der Verkehrsbetriebe.

Übersicht der Stellenwerte je Departement

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

Stellenwerte	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu RE 2022	
					abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	254.2	275.9	0.7	257.4	3.3	1.3%
15 Präsidialdepartement	377.8	399.6	2.4	392.8	15.0	4.0%
20 Finanzdepartement	989.9	1 081.9		1 017.2	27.3	2.8%
25 Sicherheitsdepartement	2 685.5	2 834.6	2.7	2 704.5	19.0	0.7%
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 190.4	6 360.1	0.5	6 300.6	110.2	1.8%
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 768.4	1 863.7	0.5	1 817.1	48.7	2.8%
40 Hochbaudepartement	706.4	757.8		752.3	45.9	6.5%
45 Departement der Industriellen Betriebe	3 893.6	4 059.0		3 951.7	58.1	1.5%
50 Schul- und Sportdepartement	4 322.6	4 798.3	60.7	4 627.2	304.6	7.0%
55 Sozialdepartement	1 684.5	1 766.1	6.3	1 719.6	35.1	2.1%
Total Stellenwerte	22 873.3	24 196.8	73.8	23 540.5	667.2	2.9%
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>18 206.6</i>	<i>19 304.6</i>	<i>73.8</i>	<i>18 795.0</i>	<i>588.5</i>	<i>3.2%</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>4 666.7</i>	<i>4 892.2</i>		<i>4 745.5</i>	<i>78.7</i>	<i>1.7%</i>

Wesentliche Stellenwertveränderung der Rechnung 2023 gegenüber der Rechnung 2022

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu RE 2022
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
1530 Bevölkerungsamt	9.3
Zusätzliche Stellenwerte für die Aufnahme von Geflüchteten aus der Ukraine in das Einwohnerregister, für die Ablösung der Fachapplikationen im Rahmen des Digitalisierungsprojektes ORION, Digitalisierung der Heimatscheine und wegen vorgezogener Regionalisierung der Kreisbüros.	
2080 Organisation und Informatik	16.3
Stellenwerterhöhung aufgrund der Umsetzung des Digitalisierungsprogramms «Digi+» (auf 5 Jahre befristet), neu geschaffene Stellen im Bereich IT-Sicherheit, des Übertrags von Stellen von IMMO im SAP-Umfeld sowie des städtischen Projekts «SAP FRL – S/4HANA» (auf 2,5 Jahre befristet).	
2551 Bildungszentrum Blaulicht	19.6
Verschiebung von bestehenden 19,6 Stellenwerten von Schutz & Rettung (Betrieb Bildungszentrum einschliesslich Gastronomie).	
2555 Dienstabteilung Verkehr	7.9
Stellenwerterhöhungen für Verkehrsprojekte (Strassenlärmsanierungen und Velovorzugsrouten), für Baugesuche von Verkehrsprojekten, für die Rechtsmittelverfahren der Strassenlärmsanierungen sowie im Verkehrsmanagement für die Baustellen des Fernwärmenetz.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu RE 2022
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
3035 Stadtpital Zürich	103.1
Die beiden Dienstabteilungen Stadtpital Waid (3030 SWZ) und Stadtpital Triemli (3035 STZ) wurden im Jahr 2023 zusammengeführt. Aufgrund des Programms Stärkung Pflege konnten viele unbesetzte Stellen im laufenden Rechnungsjahr besetzt werden.	
3515 Tiefbauamt	10.5
Zusätzliche Stellen aufgrund des politischen Auftrags, für zusätzliche Netto-Null Massnahmen, welche im öffentlichen Grund projektiert, realisiert und umgesetzt werden müssen.	
3570 Grün Stadt Zürich	9.7
Stellenwerterhöhungen aufgrund planerischer Arbeiten aus der Beratung des kommunalen Richtplans Siedlung, Landschaft, öffentliche Bauten und Anlagen und dem Richtplan Verkehr sowie zusätzlicher Aufgaben aus dem kantonalen Richtplan und der Motion «Fassadenbegrünung», der Fachplanung Hitzeminderung, der Weiterentwicklung der Gemeinschaftsgärten, der Bewirtschaftung von neu erstellten Grünflächen sowie der langfristigen Baumpflege.	
4020 Amt für Hochbauten	17.7
Stellenwerterhöhung aufgrund Sonderplafond Schulbauten und Schulraumoffensive sowie steigendem Investitionsvolumen seitens IMMO und LSZ, für Projektleitende sowie bei der Fachstelle Projektökonomie, des Auf- und Ausbaus der Fachstelle Digitales Bauen im Rahmen der städtischen BIM-Strategie und Energie- und Gebäudetechnik.	
4040 Immobilien Stadt Zürich	16.8
Stellenwerterhöhungen aufgrund Umsetzung Projekte im Zusammenhang mit der Schulraumoffensive und Wachstum des Portfolios, Hitzeminderung und Insourcing von Reinigungsmitarbeitenden im Bereich Gebäudereinigung und für Solarbeauftragte.	
5010 Schulamt	265.1
Mehrstellen aufgrund des Wachstums der Anzahl Schülerinnen und Schüler und dem damit verbundenen Ausbau der verschiedenen Angebote, vor allem mehr Betreuungspersonal, aber auch städtisches Lehrpersonal, Hausdienst- und Betriebspersonal sowie Klassenassistenzen.	
5026 Musikschule Konservatorien Zürich	12.1
Erhöhung der Stellenwerte insbesondere beim Lehrpersonal aufgrund der hohen Nachfrage an Musikunterricht.	
5070 Sportamt	17.2
Stellenwerterhöhung bedingt vor allem durch den Mehrbedarf bei den Bade- und Eisanlagen, den Sportanlagen sowie in der Sportförderung und Beratung.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu RE 2022
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
5550 Soziale Dienste	13.6
Stellenwerterhöhungen hauptsächlich in den Bereichen Schulsozialarbeit, Soziokultur, sozialer Arbeit und dem Fachstab Kinder- und Jugendhilfe.	
Übrige Stellenwertveränderungen	69.6
Weitere Stellen wurden bei 2021 Liegenschaften Stadt Zürich (8,6 STW), 3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz (8,2 STW), 4035 Amt für Baubewilligungen (4,2 STW), 5063 Fachschule Viventa (7,3 STW), übrige Dienstabteilungen (41,3 STW) geschaffen.	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu RE 2022
+ = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	
3535 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	- 20.6
Verschiebung von Stellenwerten zu 3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall.	
3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	43.0
Verschiebung von Stellenwerten von 3535 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser sowie zusätzliche Stellenwerterhöhung aufgrund der Erweiterung der Öffnungszeiten im Recyclinghof Werdhölzli, erhöhtem Personalbedarf in der Kartonsammlung und der Umsetzung der Aufgaben aus der ERZ-Strategie zur Kreislaufwirtschaft.	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	18.4
Stellenwerterhöhungen aufgrund generellen Wachstums in den Energiebereichen, insbesondere in den Bereichen Energielösungen und Energieproduktion und Besetzung einiger Vakanzen.	
4540 Verkehrsbetriebe	30.3
Stellenwerterhöhungen im Fahrdienst im Auftrag des ZVV: Angebotsanpassungen (u.a. Verlängerung Linie 77, neue Linie 99, Erhöhung Taktichte Buslinien Limmattal). Budgetierung der Berufseinsteigerinnen und -einsteiger im Jahr 2023 direkt über das Stellenbudget. Aufhebung des permanenten Unterbestandes und damit Sicherstellung des Leistungsauftrages des Customer Value Centers.	
Übrige Stellenwertveränderungen	7.6

3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Material- und Warenaufwand	1 446.9	1 233.0	21.6	1 061.2	- 193.3	- 15.4
Nicht aktivierbare Anlagen	58.6	70.4	0.1	61.3	- 9.2	- 13.1
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	85.7	96.3		92.2	- 4.1	- 4.2
Dienstleistungen und Honorare	499.5	571.4	4.7	536.6	- 39.5	- 6.8
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	288.5	305.2	5.5	306.2	- 4.4	- 1.4
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	105.4	126.9	0.1	108.9	- 18.1	- 14.2
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	72.5	79.9		76.5	- 3.4	- 4.3
Spesenentschädigungen	21.1	23.4		21.9	- 1.5	- 6.5
Wertberichtigungen auf Forderungen	23.4	24.7		30.0	5.3	21.5
Übriger Betriebsaufwand	7.3	10.3	1.3	12.7	1.1	9.1
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 608.8	2 541.5	33.3	2 307.6	- 267.2	- 10.4
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>911.2</i>	<i>976.4</i>	<i>9.0</i>	<i>955.6</i>	<i>- 29.8</i>	<i>- 3.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>1 697.7</i>	<i>1 565.1</i>	<i>24.3</i>	<i>1 352.0</i>	<i>- 237.4</i>	<i>- 14.9</i>

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **Allgemeinen Haushalts** beläuft sich auf 955,6 Millionen Franken. Damit liegt er um 29,8 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Der **Material- und Warenaufwand** ist mit 234,7 Millionen Franken um 1,7 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Weniger ausgegeben wurde für Drucksachen und Publikationen (2,3 Mio. Fr.) und für Lebensmittel (1,5 Mio. Fr.). Neben verschiedenen kleineren Abweichungen fielen insbesondere beim Schulamt 2,4 Millionen Franken tiefere Ausgaben für Lebensmittel an, da weniger Betreuungseinheiten bezogen wurden und die Teuerung tiefer lag als angenommen. Die Ausgaben für medizinisches Material liegen 3,1 Millionen Franken über dem Budget. Während das Globalbudget des Stadtspitals Zürich Mehrausgaben für medizinisches Material von 4,7 Millionen Franken ausweist, fielen die entsprechenden Ausgaben verschiedener Dienstabteilungen tiefer aus, besonders beim Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter mit 1,4 Millionen Franken.

Die Ausgaben für die Anschaffung und den Unterhalt **nicht aktivierbarer Anlagen** belaufen sich auf 48,5 Millionen Franken, dies sind 7,3 Millionen Franken weniger als budgetiert. Bei Organisation und Informatik wurden hauptsächlich für die Anschaffung immaterieller Anlagen (tiefere Lizenzausgaben wegen der früher als geplant erfolgten Umstellung auf Cloud-Lizenzen im Microsoft-Umfeld sowie zeitlichen und inhaltlichen Projektanpassungen respektive Projektsistierungen) 3,0 Millionen Franken weniger ausgegeben. Die Stadtpolizei musste weniger Einsatzmaterial und Gerätschaften ersetzen und es wurden weniger Dienstkleider bezogen, was zu Minderausgaben von 1,6 Millionen Franken führte. Nebst weiteren kleineren Budgetunterschreitungen weist das Globalbudget des Stadtspitals Zürich Mehrausgaben von 1,4 Millionen Franken und Immobilien Stadt Zürich von 1,2 Millionen Franken aus.

Für die **Ver- und Entsorgung bei Liegenschaften im Verwaltungsvermögen** wurden 68,9 Millionen Franken ausgegeben. Die Minderkosten von 1,0 Millionen Franken ergeben sich hauptsächlich aus 2,9 Millionen Franken tiefer angefallenen Energiekosten bei Immobilien Stadt Zürich, während beim Schulamt gegenüber dem budgetierten Wert hierfür rund 2,1 Millionen Franken höhere Ausgaben anfielen.

Für **Dienstleistungen und Honorare** wurden im Rechnungsjahr mit 269,8 Millionen Franken rund 20,9 Millionen Franken weniger ausgegeben als budgetiert. Nebst zahlreichen kleineren Abweichungen fielen bei Organisation und Informatik hauptsächlich aufgrund zeitlicher und inhaltlicher Anpassungen bei verschiedenen Projekten sowie geringerer Nutzung von Cloud-Dienstleistungen rund 5,7 Millionen Franken tiefere Ausgaben an. Das Amt für Städtebau hatte einen tieferen Bedarf an temporären Arbeitskräften. Zudem konnten mehr Aufträge mit eigenen Ressourcen durchgeführt werden und der Bedarf für externe Berater, Gutachter und Fachexperten war tiefer als erwartet. Dies führt insgesamt zu einem Minderaufwand von 2,4 Millionen Franken. Beim Umwelt- und Gesundheitsschutz konnten mehr Energieberatungsdienstleistungen durch stadtinterne Ressourcen erbracht werden, weshalb die Ausgaben für externe Dienstleister tiefer ausfallen. Zusammen mit den Einsparungen wegen Verzögerungen bei Projektrealisierungen ergeben sich tiefere Ausgaben von 2,2 Millionen Franken. Immobilien Stadt Zürich weist einen Minderaufwand von 2,0 Millionen Franken aus, hauptsächlich aufgrund des tieferen Bedarfs an Dienstleistungen von Dritten. Bei den Sozialen Dienste fielen 1,6 Millionen Franken tiefere Kosten im Rahmen der Rückforderung der Versorgertaxen für externe juristische Mitarbeitende an. Weitere je 1,1 Millionen Franken Minderausgaben weisen die Städtischen Gesundheitsdienste, die Stadtentwicklung und Human Resources Management und 1,0 Millionen Franken das Hochbaudepartement Departementssekretariat aus.

Mehrausgaben weisen die Globalbudgets des Stadtsitals Zürich mit 7,8 Millionen Franken, hauptsächlich für Temporärpersonal, des Sportamts mit 1,8 Millionen Franken und Grün Stadt Zürich mit 1,6 Millionen Franken aus.

Mit 148,1 Millionen Franken für den **baulichen und betrieblichen Unterhalt** wurden 6,2 Millionen Franken mehr ausgegeben als budgetiert. Hauptsächlich das Tiefbauamt weist tiefere Ausgaben von 1,5 Millionen Franken aufgrund tieferen Projektkosten sowie Projektverzögerungen aus. Je 1,1 Millionen Franken Mehrausgaben fielen an bei ERZ Stadtreinigung, insbesondere wegen höher angefallenen Ausgaben für die Schneeräumung und bei Immobilien Stadt Zürich für den Gebäudeunterhalt.

Das Globalbudget von Grün Stadt Zürich weist Mehrausgaben von 4,4 Millionen Franken für den Strassenunterhalt und übrige Tiefbauten aus.

Die Aufwendungen von 57,9 Millionen Franken für den **Unterhalt Mobilien und immaterieller Anlagen** bleiben rund 8,0 Millionen Franken unter Budget. Die grössten Abweichungen zum Budget weisen mit einer Unterschreitung von 2,2 Millionen Franken Organisation und Informatik aus, insbesondere für den Informatik-Unterhalt (Hardware), mit 1,2 Millionen Franken das Steueramt und mit 1,3 Millionen Franken das Globalbudget des Stadtsitals Zürich.

Hauptsächlich wegen höher eingetretenen tatsächlichen Forderungsverlusten beim Steueramt (1,2 Mio. Fr.) sowie der Erhöhung der Wertberichtigung auf Forderungen beim Stadtrichteramt (1,7 Mio. Fr.) fielen die **Wertberichtigungen auf Forderungen** mit 28,3 Millionen Franken um 4,5 Millionen Franken höher aus als budgetiert.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** zeigen mit 1352,0 Millionen Franken gegenüber dem Budget einen um 237,4 Millionen Franken höheren Sach- und übrigen Betriebsaufwand.

Der **Material- und Warenaufwand** unterschreitet mit 826,6 Millionen Franken das Budget um 191,6 Millionen Franken erheblich. Dem Elektrizitätswerk der Stadt Zürich lassen sich diesbezüglich Minderkosten von 188,7 Millionen Franken zuweisen, hauptsächlich aufgrund gesunkener Stromhandelsmengen.

Diese Aufwandposition kann nur in der Gesamtbetrachtung der Abschnitte 3.1.5. «Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds») und 3.2.3 «Entgelte: Benützungsgebühren und Dienstleistungen»). beurteilt werden. Die Ausgaben bei den Verkehrsbetrieben fallen ebenfalls um 3,0 Millionen Franken tiefer aus, dies hauptsächlich wegen tieferen Ausgaben für Transaktionsenergie aufgrund von Angebotsreduktionen.

Mit 266,9 Millionen Franken werden 18,6 Millionen Franken weniger Ausgaben für **Dienstleistungen und Honorare** ausgewiesen. Dies insbesondere bei ERZ Abfall (4,2 Mio. Fr., unter anderem wegen unterjähriger Preissenkung der Entsorgung von Kehrrichtschlacke und weniger Abfallumleitungen an andere Kehrrichtverbrennungsanlagen während der Revision), bei den Verkehrsbetrieben (4,4 Mio. Fr., vor allem tiefere Kosten für Mietpersonal und Mobiltelefonie) und beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (2,4 Mio. Fr.).

Die Ausgaben von 158,1 Millionen Franken für den **baulichen und betrieblichen Unterhalt** sind 10,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Tiefere Ausgaben weisen insbesondere Wohnen und Gewerbe (9,4 Mio. Fr.) und ERZ Fernwärme (2,5 Mio. Fr.) hauptsächlich aufgrund von Projektverzögerungen aus. Weiter sind beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich rund 5,7 Millionen Franken höhere Ausgaben angefallen.

Der **Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen** weist mit 51,0 Millionen Franken Minderausgaben von 10,1 Millionen Franken aus, dies hauptsächlich wegen tieferen Kosten für den Fahrzeugunterhalt bei den Verkehrsbetrieben (7,4 Mio. Fr.).

3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	292.1	317.1		335.8	18.7	5.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	193.9	204.7	2.5	205.6	- 1.5	- 0.7
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	486.0	521.8	2.5	541.4	17.2	3.3

Der **Allgemeine Haushalt** weist mit 335,8 Millionen Franken Abschreibungen, rund 18,7 Millionen Franken mehr als budgetiert aus.

Das Globalbudget des Stadtspitals Zürich weist 3,6 Millionen Franken höhere planmässige Abschreibungen auf Sachanlagen aus. Zudem fallen weitere 15,6 Millionen Franken Abschreibungen aufgrund der ausserplanmässigen Abschreibung des Bettenhauses an (siehe Tertialbericht II 2023).

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** weisen 205,6 Millionen Franken Abschreibungen aus. Projektverzögerungen in verschiedenen Dienstabteilungen führten zu insgesamt rund 1,5 Millionen Franken tieferen Abschreibungen.

3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	147.4	112.9	0.2	182.4	69.3	61.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	9.5	3.0		6.8	3.7	123.2
Total Finanzaufwand	156.9	115.9	0.2	189.2	73.1	62.9

Im Finanzaufwand des **Allgemeinen Haushalts** sind rund 69,3 Millionen Franken Mehrausgaben angefallen.

Liegenschaften Stadt Zürich weist nicht budgetierte 77,7 Millionen Franken für die **Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen** aus. Im Rahmen der systematischen Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen, welche innerhalb einer Legislaturperiode mindestens einmal vorzunehmen ist, erfolgte eine erfolgswirksame Abwertung von 69,8 Millionen Franken auf Grundstücken und 7,9 Millionen Franken auf Gebäuden (STRB Nr. 3718/2023 und Abschnitt 3.2.5 «Finanzertrag»). Aufgrund von Verschiebungen von Bauprojekten fielen für den baulichen Unterhalt im **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** tiefere Kosten von 4,4 Millionen Franken an.

Der Wegfall der Negativzinsen führte zu einem rund 1,4 Millionen Franken tieferen **übrigen Finanzaufwand**. Weiter ist der **Zinsaufwand** rund 1,9 Millionen Franken höher als budgetiert, hauptsächlich wegen der höheren Belastung aus kurzfristigen Geldmarkttransaktionen.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** liegt der Finanzaufwand 3,7 Millionen Franken über Budget, dies insbesondere aus realisierten Fremdwährungsverlusten beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich von 2,1 Millionen Franken.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	14.5	111.8		110.8	- 1.0	- 0.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	288.6	197.6		502.8	305.2	154.5
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	303.1	309.4		613.6	304.2	98.3

Im Rechnungsjahr wurden im **Allgemeinen Haushalt** rund 1,0 Millionen Franken weniger in Spezialfinanzierungen und Fonds eingelegt als budgetiert.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** belaufen sich die Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds auf 502,8 Millionen Franken, dies sind rund 305,2 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»).

Wohnen und Gewerbe weist hauptsächlich wegen Verzögerungen bei Projekten, tieferen Unterhaltskosten und Abschreibungen sowie Mietzinserhöhungen eine höhere Nettozuweisung in die Spezialfinanzierung von 7,7 Millionen Franken und in den Liegenschaftsfonds des Eigenkapitals von 12,5 Millionen Franken aus (Nettoeinlage: 23,8 Mio. Fr. und 17,7 Mio. Fr.).

Gastronomie weist für Projekte und Unterhaltskosten aufgrund von Verzögerungen, tiefere Ausgaben und dank einem schönen Sommer höhere Umsatzmieten aus. Gegenüber dem Budget konnten dementsprechend höhere Einlagen in die Spezialfinanzierung von 1,8 Millionen Franken und den Liegenschaftsfonds von 1,8 Millionen Franken vorgenommen werden (Nettoeinlage: 5,3 Mio. Fr. und 2,0 Mio. Fr.).

Wegen Projektverzögerungen und dank höheren Umsätzen verzeichnen die **Parkierungsbauten** eine um 1,6 Millionen Franken höhere Einlage in die Spezialfinanzierung (Nettoeinlage: 2,2 Mio. Fr.).

Bei den **Parkgebühren** fallen sowohl Minder- als auch Mehraufwendungen infolge der Umstellung auf Parking Apps an. Die Aufwendungen und Erträge gleichen sich aus, es erfolgte weder eine Entnahme noch eine Zuweisung an die Spezialfinanzierung, während im Budget mit einer Entnahme von 0,1 Millionen Franken gerechnet wurde.

Dank tieferem Sach- und übrigen Betriebsaufwand und geringeren planmässigen Abschreibungen, ist der Spezialfinanzierung der **Blauen Zonen** 0,3 Millionen Franken weniger entnommen worden als geplant (Nettoentnahme: 0,7 Mio. Fr.).

Bei **ERZ Abwasser** fällt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung rund 1,5 Millionen Franken höher aus als geplant. Der tiefere Personalaufwand und geringere Kosten für die Fremdentorgung von Klärschlamm vermochten die zusätzlichen planmässigen Abschreibungen, die Mehrkosten für ausgelagerte Leistungen und die Rückvergütung an eine Vertragsgemeinde nicht auszugleichen (Nettoentnahme: 33,6 Mio. Fr.).

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung bei **ERZ Abfall** fällt rund 20,0 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert (Nettoentnahme: 88,2 Mio. Fr.). Nebst tieferen Preisen für die Entsorgung von Kehr- und Schlacke trug ein tieferer Personalaufwand, weniger Ausgaben für den baulichen und betrieblichen Unterhalt sowie der tiefer ausgefallene Sach- und übriger Betriebsaufwand und höheren Einnahmen aus dem Verkauf von Strom und thermischen Energien zum besseren Ergebnis bei.

ERZ Fernwärme entnimmt rund 31,7 Millionen Franken mehr aus der Spezialfinanzierung (Nettoentnahme: 34,2 Mio. Fr.). Hauptsächlich gestiegene Preise für die Primärenergiebeschaffung, tiefere Umsätze, tiefere Entgelte und Rückerstattungen von CO₂-Abgaben konnten durch verschiedene Minderaufwendungen reduziert, aber nicht ausgeglichen werden.

Bei der **Wasserversorgung** erfolgt eine um 6,2 Millionen Franken höhere Einlage in die Spezialfinanzierung (Nettoeinlage: 7,7 Mio. Fr.). Der Personalaufwand sowie der Sach- und übrige Betriebsaufwand fielen geringer aus, während die Entgelte für den Wasserbezug höher ausfielen.

Das **Elektrizitätswerk der Stadt Zürich** weist nach der Übertragung von 80,0 Millionen Franken (Gewinnablieferung) an den städtischen Haushalt 170,6 Millionen Franken mehr der Spezialfinanzierung zu. Die während der Hochpreisphase abgeschlossenen Energieverkäufe im Handel sowie im freien Markt führten zu einem besseren Jahresergebnis (Nettoeinlage: 290,5 Mio. Fr.).

Die die **Verkehrsbetriebe** weisen anstelle einer budgetierten Nettoentnahme aus der Spezialfinanzierung eine Nettoeinlage aus (Nettoeinlage: 1,2 Mio. Fr.). Sowohl die Personalkosten als auch die Aufwände für den Fahrzeugunterhalt und für Dienstleistungen und Honorare fielen tiefer aus. Das nachkalkulierte Leistungsentgelt vom Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) liegt unter dem Budgetwert.

Die nachfolgende Tabelle zeigt das Eigenkapital der spezialfinanzierten Betriebe:

Eigenkapital Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2022	Betriebsergebnis und Übertragungen 2023	Gewinnablieferung	Bestand 31.12.2023	Anteil
(Beträge in Mio. Fr.)					in %
2034 Wohnen und Gewerbe	- 139.7	- 23.8		- 163.4	5.1
2035 Gastronomie	- 15.0	- 5.3		- 20.3	0.6
2036 Parkierungsbauten	- 33.1	- 2.2		- 35.3	1.1
2505 Parkgebühren	- 0.6			- 0.6	0.0
2506 Blaue Zonen	- 5.0	0.7		- 4.3	0.1
3535 ERZ Abwasser	- 310.8	33.6		- 277.2	8.7
3550 ERZ Abfall	- 262.4	88.2		- 174.2	5.5
3555 ERZ Fernwärme	- 53.7	34.2		- 19.5	0.6
4525 Wasserversorgung	- 221.4	- 7.6		- 229.0	7.2
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-1 931.8	- 290.5	- 80.0	-2 222.3	69.9
4540 Verkehrsbetriebe	- 32.8	- 1.2		- 34.0	1.1
Total Eigenkapital Spezialfinanzierungen	-3 006.4	-173.9	80.0	-3 180.3	100.0

3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ertragsanteile an Dritte	79.3	85.3		85.9	0.6	0.7
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	353.6	387.8		380.4	- 7.4	- 1.9
Finanz- und Lastenausgleich	394.7	351.5		546.9	195.3	55.6
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 626.5	1 733.7	39.2	1 684.3	- 88.6	- 5.0
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	2.4	3.0		3.1	0.1	2.7
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	4.6			1.6	1.6	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.6	19.2		17.1	- 2.1	- 11.1
Total Transferaufwand	2 478.7	2 580.6	39.2	2 719.3	99.4	3.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 361.8</i>	<i>2 482.0</i>	<i>39.2</i>	<i>2 617.0</i>	<i>95.7</i>	<i>3.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>116.9</i>	<i>98.6</i>		<i>102.3</i>	<i>3.7</i>	<i>3.7</i>

Im **Allgemeinen Haushalt** beläuft sich der Transferaufwand auf 2617,0 Millionen Franken.

Die **Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen** weisen mit 380,4 Millionen Franken rund 7,4 Millionen Franken tiefere Ausgaben als geplant aus. Dabei fallen beim Schulamt, hauptsächlich durch die Abweichung von geplanten Durchschnittslohnkosten und den effektiven Lohnkosten für kantonal angestellte Schulleitungen und Lehrpersonen, Minderkosten von rund 4,7 Millionen Franken an.

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 ist die relative Steuerkraft 2023 in der Stadt auf einen neuen Rekord von 6346 Franken angestiegen (+ 630 Franken im Vergleich zum Vorjahr und + 667 Franken gegenüber dem Budget). Die relative Steuerkraft im Restkanton liegt nach aktueller kantonaler Schätzung bei 4096 Franken (+ 100 Franken zum Vorjahr und – 4 Franken zum Budget). Aufgrund der Daten des Jahres 2023 wird im Ausgleichsjahr 2025 voraussichtlich brutto eine Ressourcenabschöpfung von 552,3 Millionen Franken fällig (und nach Verrechnung mit dem erwarteten Zentrumslastenausgleich von 429,6 Millionen Franken eine prognostizierte Nettzahlung von 122,7 Millionen Franken an den Kanton). Nach Korrektur des Schätzfehlers im Vorjahr ergibt sich beim Transferaufwand 2023 eine ausgewiesene Ressourcenabschöpfung von 546,9 Millionen Franken.

Die folgende Tabelle erläutert die Ermittlung der Ressourcenabschöpfung in der Jahresrechnung 2022 (aufgrund der Ende 2022 verfügbaren Daten), im Bemessungsjahr 2022 gemäss Verfügung des Gemeindeamtes, im Budget 2023 und in der Jahresrechnung 2023 (aufgrund der Ende 2023 verfügbaren Daten).

	Ressourcenabschöpfung Stadt Zürich	Quelle / Be- rechnung	Rechnung 2022	Verfügt 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 341 133 686		3 365 500 000	3 746 403 754
B	./. Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 365 522		-8 500 000	-8 593 735
C	./. Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-421 157 820		-420 000 000	-460 612 987
D	./. Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-7 647 269		- 9 300 000	-10 516 199
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	2 903 963 258		2 927 700 000	3 266 680 833
F	Steuerfuss	(Bisheriger) Steuerfuss	119%		119%	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100%	G = E / F	2 440 305 259	2 440 784 428	2 460 252 101	2 745 109 944
H	Zivilrechtliche Bevölkerung per 31.12.	Statistisches Amt Kanton ZH	426 890	426 890	433 216	432 552
I	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	I = G / H	5 716.00	5 718.00	5 679.00	6 346.00
J	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Gemeindeamt GAZ	3 996.00	4 014.00	4 100.00	4 096.00
K	Abschöpfungsschwelle	K = 110% x J	4 395.60	4 415.50	4 510.00	4 505.00
L	Überhang Stadt Zürich	L = I - K	1 320.40	1 302.60	1 169.00	1 840.40
M	Abschöpfung pro Kopf	M = 70% x L	924.28	911.82	818.30	1 288.28
N	Einfache Abschöpfung	N = H x M	394 565 889	389 246 840	354 500 653	557 248 091
O	Durchschnitt aktuelle Steuer- füsse ohne Zürich	Gemeindeamt bzw. Vorjahr	100.03	99.98	100.03	99.98
P	Steuerfussindex (Durchschnitt aktuelle Steuerfüsse ohne Zürich verglichen mit dem Durchschnitt 2010 von 100.87)	P = O / 100.87	0.99167245	0.99117676	0.99167245	0.99117676

	Ressourcenabschöpfung Stadt Zürich	Quelle / Be- rechnung	Rechnung 2022	Verfügt 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Q	Periodengerechte Ressourcenabschöpfung	$Q = N \times P$	391 280 122	385 812 422	351 548 500	552 331 357
R	Schätzfehler	Differenz Q verfügt zu JR		-5 467 700		
S	Korrektur Schätzfehler Vor- jahr	$S = \text{Schätz-feh-}$ ler Vorjahr	+3 418 818			-5 467 700
T	Ausgewiesene Ressourcenabschöpfung	$T = Q + S$	394 698 940		351 548 500	546 863 657

Mit 1665,9 Millionen Franken fielen 90,8 Millionen Franken tiefere **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** an. Wesentlichen Anteil haben die Sozialen Dienste mit rund 32,4 Millionen Franken tieferen Beiträgen, insbesondere an private Haushalte und Unternehmungen: Für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe fielen dank tieferen Sozialhilfe-Fallzahlen (Anzahl Fälle Budget: 8600, Anzahl Fälle Rechnung: 7600) 28,5 Millionen Franken tiefere Ausgaben an. Weiter wurden um 3,4 Millionen Franken weniger Beiträge für Krankenkassenprämien ausbezahlt. Entsprechend reduzierte sich die Rückerstattung des Kantons um 2,4 Millionen Franken. Weiter fielen die Rückerstattungen aus der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe und den Beiträgen für Krankenkassenprämien durch den Kanton und Private 1,5 Millionen Franken tiefer aus (siehe Abschnitt 4.2.7 «Transferertrag»).

Das Departementssekretariat des Sozialdepartements weist 31,7 Millionen Franken tiefere Beiträge aus. An die Asylorganisation Zürich wurden wegen tieferen Fallzahlen 16,6 Millionen Franken weniger überwiesen und der anhaltende Rückgang der subventionierten Plätze für Kinderbetreuung infolge der Corona-Pandemie und des Geburtenrückgangs führten zu zusätzlichen 11,5 Millionen Franken geringeren ausbezahlten Beiträgen. Die tiefere Anzahl Gesuche zur Förderung der Qualität in Kitas reduzierten die Beiträge für familienunterstützende Dienstleistungen um weitere 2,9 Millionen Franken.

Das Amt für Zusatzleistungen weist geringere Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte von 18,1 Millionen Franken aus. Einen leichten Rückgang der Anzahl Fälle und damit verbundene Minderausgaben von 11,0 Millionen Franken sind den Ergänzungsleistungen zur IV zuzuweisen, während die Ergänzungsleistungen zur AHV eine leichte Zunahme der Fälle und somit Mehrausgaben von 4,9 Millionen Franken ausweisen. Wegen rückläufigen Fallzahlen fallen die Überbrückungsleistungen um 2,1 Millionen Franken tiefer aus. Ergänzungs- und Überbrückungsleistungen werden teilweise durch den Kanton refinanziert (siehe Abschnitt 4.2.7 «Transferertrag»). Die Energiekostenzulage und die Gemeindegzuschüsse sind 6,1 Millionen Franken und 2,4 Millionen Franken tiefer als prognostiziert. Aufgrund des späteren Beginns der Gesuchabwicklung fielen Minderausgaben bei Beiträgen an Opfer fürsorgerischer Zwangsmassnahmen von 3,1 Millionen Franken an. Im Bereich der Langzeit-, Akut- und Übergangspflege wurden 2,5 Millionen Franken höhere Beiträge ausgerichtet.

Weitere tiefere Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte verzeichnen das Schulamt (4,5 Mio. Fr., hauptsächlich aufgrund eines günstigeren Gemeindebeitrags an das Volksschulamt und geringerer Anzahl platzierter Schülerinnen und Schüler in kantonal anerkannten Sonderschulen) und die Stadtentwicklung (2,1 Mio. Fr., hauptsächlich wegen zeitlicher Verschiebung der Umsetzung verschiedener Stadtkooperationen).

Die Städtischen Gesundheitsdienste weisen Mehrkosten von 2,2 Millionen Franken wegen höherem Wachstum der Pflegestunden bei Spitex Zürich für die ambulante Krankenpflege aus.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** ist mit 102,3 Millionen Franken ein rund 3,7 Millionen Franken höherer Transferaufwand angefallen.

Die **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** von 18,4 Millionen Franken fallen um 2,2 Millionen Franken höher als geplant aus, dies insbesondere beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (1,9 Mio. Fr.).

Die nicht planbaren **Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen** von 1,6 Millionen Franken sind beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich angefallen.

3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	2.1	2.4		2.1	- 0.2	- 9.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	0.2	0.4		0.7	0.3	89.9
Total Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7		2.8	0.1	4.0

Die Durchlaufenden Beiträge fallen mit 2,8 Millionen Franken gegenüber dem Budget rund 0,1 Millionen Franken höher aus.

3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt						
Eigenwirtschaftsbetriebe		100.0		100.0		
Total Ausserordentlicher Aufwand		100.0		100.0		

Im **ausserordentlichen Aufwand** weist ERZ Abfall wie geplant 100,0 Millionen Franken für die Einlage zur Vorfinanzierung einer dritten Verbrennungslinie im Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz aus (gemäss GRB Nr. 2021/69 vom 2. Februar 2022).

3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	708.3	745.1	0.2	749.1	3.8	0.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	178.9	184.9	1.0	190.5	4.6	2.5
Total Interne Verrechnungen	887.2	930.0	1.2	939.5	8.4	0.9

Die Internen Verrechnungen des **Allgemeinen Haushalts** sind mit 749,1 Millionen Franken rund 3,8 Millionen Franken höher als budgetiert.

Hauptsächlich wegen höheren internen Leistungsbezügen des Schulamts sind die Pacht, Mieten und Benutzungsgebühren (2,3 Mio. Fr.) und die Material- und Warenbezügen (1,9 Mio. Fr.) tiefer als geplant ausgefallen. Weiter wurden höhere kalkulatorische Zinsen verrechnet (2,2 Mio. Fr.).

Trotz Verzögerungen von internen IT-Projekten wird wegen der höheren Verrechnung des Tiefbauamts an den Fonds des überkommunalen Strassennetzes ein Mehraufwand für interne Dienstleistungen ausgewiesen (5,2 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** übersteigt der Interne Verrechnungsaufwand die Planung um 4,6 Millionen Franken, hauptsächlich wegen den höheren Übertragungen im Zusammenhang mit der naturemade star Sonderrechnung beim Elektrizitätswerk der Stadt Zürich, welche sich jedoch mit den höheren internen Verrechnungserlösen wieder ausgleichen.

3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Fiskalertrag	-3 342.6	-3 366.9		-3 748.0	- 381.1	11.3
Regalien und Konzessionen	- 19.1	- 18.3		- 19.5	- 1.2	6.4
Entgelte	-3 625.5	-3 553.2		-3 537.2	16.0	- 0.5
Übrige Erträge	- 72.5	- 59.0		- 69.2	- 10.2	17.3
Finanzertrag	- 478.0	- 360.9		- 540.1	- 179.2	49.7
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 213.6	- 204.5		- 325.4	- 120.9	59.1
Transferertrag	-1 618.7	-1 670.6		-1 676.5	- 5.9	0.4
Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7		- 2.8	- 0.1	4.0
Ausserordentlicher Ertrag	- 1.8	- 3.0		- 3.4	- 0.4	14.8
Interne Verrechnungen	- 887.2	- 930.0		- 939.5	- 9.6	1.0
Gesamtertrag	-10 261.3	-10 169.1		-10 861.7	- 692.6	6.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-7 190.1</i>	<i>-7 196.9</i>		<i>-7 783.7</i>	<i>- 586.8</i>	<i>8.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-3 071.3</i>	<i>-2 972.2</i>		<i>-3 078.0</i>	<i>- 105.8</i>	<i>3.6</i>

Der Gesamtertrag von 10 861,7 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 939,5 Mio. Fr.) liegt 692,6 Millionen Franken über dem Budget. Der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt ist um 586,8 Millionen Franken und bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 105,8 Millionen Franken höher als budgetiert.

3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 796.4	-1 811.0		-1 895.6	- 84.6	- 4.7
Direkte Steuern juristische Personen	- 908.6	- 968.0		-1 147.4	- 179.4	- 18.5
Quellensteuern natürliche Personen	- 199.9	- 150.0		- 225.9	- 75.9	- 50.6
Vermögensgewinnsteuern	- 421.2	- 420.0		- 460.6	- 40.6	- 9.7
Übrige Steuern	- 15.0	- 16.5		- 17.0	- 0.5	- 3.0
Hundesteuern	- 1.5	- 1.4		- 1.6	- 0.2	- 14.3
Total Fiskalertrag	-3 342.6	-3 366.9		-3 748.0	- 381.1	- 11.3

Im Rechnungsjahr 2023 erreichen die gesamten Fiskalerträge mit 3748,0 Millionen Franken ein neues Rekordergebnis. Dabei wird der budgetierte Wert um 381,1 Millionen Franken oder 11,3 Prozent deutlich übertroffen.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Werte bei den natürlichen Personen insgesamt um 99,2 Millionen Franken, bei den juristischen Personen um 238,8 Millionen Franken, bei den Quellensteuern um 26,0 Millionen Franken und bei den Grundstückgewinnsteuern mit einer Steigerung um 39,4 Millionen Franken.

Noch nicht abschliessend sind die Folgen der Steuerreform (STAF) erkennbar. Die Anpassung des kantonalen Gewinnsteuersatzes von 8 Prozent auf 7 Prozent brachte den Unternehmen eine Reduktion der Gewinnsteuern um 12,5 Prozent; zusätzlich führten auch Änderungen bei der Kapitalbesteuerung zu einer tieferen Besteuerung. Die Auswirkungen der restlichen Faktoren (Aufgabe des Holdingprivilegs, zusätzliche Abzüge für Forschung und Entwicklung usw.) sind jedoch erst bei Vorliegen der definitiven Schlussrechnungen sichtbar.

Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen übertrafen den budgetierten Wert um 84,6 Millionen Franken und damit um 4,7 Prozent. Dies ist vor allem auf höhere Erträge aus den Vorjahren zurückzuführen, wovon wiederum die Hälfte der Nachträge von 422,3 Millionen Franken (Vorjahr 340,0 Mio. Fr.) aus den nachträglichen Veranlagungen zur Quellensteuer stammen. Die Steuererträge des laufenden Jahres von 1438,9 Millionen Franken übertrafen den budgetierten Wert um 3,9 Millionen Franken (0,27 Prozent).

Bei den juristischen Personen fielen die Steuererträge des laufenden Jahres mit 942,0 Millionen Franken im Vergleich zum Budget um 42,0 Millionen Franken (4,67 Prozent) höher aus. Die Steuerertragsentwicklung bei den juristischen Personen ist stark von den rund 250 grössten Unternehmungen in der Stadt Zürich und im Speziellen vom Finanz- und Versicherungsbereich geprägt. Deren Gewinnsituation unterliegt einer relativ hohen Volatilität. Zudem führen Verlustverrechnungen aus Vorjahren, Steuergesetzänderungen und eine zeitverzögerte Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen dazu, dass Vergleiche von Rechnungsjahren jeweils schwer zu ziehen sind. Grundlage für die Budgetierung bildet jeweils die Umfrage bei diesen 250 Grossunternehmungen, die rund 75 Prozent zum Gesamtertrag der juristischen Personen beitragen. Aufgrund dieser Informationen wird das Budget erstellt. Die Nachträge der Vorjahre schlossen im Vergleich zum Budget um 137,2 Millionen Franken höher ab. Dies ist primär auf die aussergewöhnlich hohen Mehrerträge aus der Steuerperiode 2021 zurückzuführen. Im Budgetierungsprozess vom Sommer 2022 wurde unterschätzt, wie hoch die Erträge aus dem (Corona-)Jahr 2021 tatsächlich waren. Haupttreiber waren vornehmlich die Unternehmungen aus dem Finanzsektor.

Der Steuerertrag der Quellensteuern liegt mit 225,9 Millionen Franken um 75,9 Millionen Franken über dem Budget. Der Vergleich mit dem Vorjahr (199,9 Mio. Fr.) 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 460,6 Millionen Franken den Höchststand aus dem Vorjahr (421,2 Mio. Fr.) nochmals übertroffen und liegt um 40,6 Millionen Franken über dem budgetierten Wert. In den letzten Jahren war ein sehr reger Liegenschaftshandel mit sehr hohen Verkaufspreisen zu verzeichnen. Eine Gegenentwicklung war im Geschäftsjahr 2023 nicht zu erkennen. Eine präzise Vorhersage des zu erwartenden Steuerertrags pro Rechnungsjahr bleibt, infolge der Komplexität der Veranlagungen (u. a. wegen Einsparungen, Verlustverrechnungen, Fusionen, Ersatzbeschaffungen) schwierig.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	- 19.1	- 18.3		- 19.5	- 1.2	6.4
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Total Regalien und Konzessionen	- 19.1	- 18.3		- 19.5	- 1.2	6.4

Im **Allgemeinen Haushalt** belaufen sich die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen auf 19,5 Millionen Franken und übersteigen das Budget um 1,2 Millionen Franken. Dies aufgrund der höher angefallenen Einnahmen aus Werbekonzessionen und Werbeanlagen beim Amt für Städtebau.

3.2.3 Entgelte

Entgelte	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Ersatzabgaben	- 0.9	- 0.6		- 0.6	- 0.1	10.3
Gebühren für Amtshandlungen	- 79.8	- 79.9		- 84.3	- 4.4	5.5
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 059.0	-1 098.3		-1 081.2	17.1	- 1.6
Schul- und Kursgelder	- 23.9	- 24.1		- 24.9	- 0.8	3.5
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 183.2	-2 139.2		-2 126.7	12.6	- 0.6
Erlös aus Verkäufen	- 45.6	- 47.7		- 50.3	- 2.6	5.5
Rückerstattungen	- 156.0	- 89.7		- 90.8	- 1.1	1.2
Bussen	- 70.3	- 69.2		- 70.3	- 1.1	1.6
Übrige Entgelte	- 6.8	- 4.7		- 8.2	- 3.5	74.4
Total Entgelte	-3 625.5	-3 553.2		-3 537.2	16.0	- 0.5
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 542.0</i>	<i>-1 586.5</i>		<i>-1 580.5</i>	<i>6.0</i>	<i>- 0.4</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-2 083.5</i>	<i>-1 966.7</i>		<i>-1 956.7</i>	<i>10.1</i>	<i>- 0.5</i>

Im **Allgemeinen Haushalt** liegen die Entgelte 6,0 Millionen Franken unter dem budgetierten Wert von 1586,5 Millionen Franken.

Die **Spital- und Heimtaxen, Kostgelder** liegen mit 1081,2 Millionen Franken um 17,1 Millionen Franken unter dem Budget. Die Sozialen Einrichtungen und Betriebe verzeichneten mit 40,9 Millionen Franken rund 10,4 Millionen Franken tiefere Einnahmen. Es konnten hauptsächlich wegen der tieferen Auslastung bei der Wohnintegration und im Übergangswohnen des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» weniger Taxen und Kostgelder verrechnet werden. Bei den Städtischen Gesundheitsdiensten führten Anpassungen im Rahmen der branchenkonformen Kosten- und Leistungsverrechnung für den stadtärztlichen Dienst zu Mindereinnahmen von 1,4 Millionen Franken.

Das Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter verzeichnet aufgrund der tieferen Auslastung rund 7,9 Millionen Franken tiefere Erträge. Das Globalbudget des Stadtspitals Zürich weist rund 2,5 Millionen Franken höhere Einnahmen aus. Dies trotz tieferen stationären Erträgen, da bei der Produktgruppe «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)» nicht budgetierte, periodenfremde Einnahmen aus der rückwirkenden Anpassung der Baserate vereinnahmt werden konnten.

Mit 209,3 Millionen Franken fielen die **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** 1,9 Millionen Franken tiefer aus als geplant. Insbesondere führten beim Schulamt aufgrund der Senkung der Tarife für Elternbeiträge in der schulergänzenden Betreuung und das Nachmittagssplitting zu rund 7,3 Millionen Franken tieferen Einnahmen. Höhere von den Dienstabteilungen aktivierte interne IT-Leistungen und angestiegene Erträge mit stadtexternen Kunden bei Organisation und Informatik führten zu einem Mehrertrag von 5,1 Millionen Franken.

Aus **Rückerstattungen** wurden 3,9 Millionen Franken mehr eingenommen als budgetiert. Der nur im Budget eingestellte Pauschalbetrag zum Ausgleich der Lohnmassnahmen und Teuerung der städtischen Angestellten der Eigenwirtschaftsbetriebe beläuft sich auf 8,6 Millionen Franken. Das Tiefbauamt verzeichnet 6,9 Millionen Franken höhere Beiträge aus dem kantonalen Strassenfonds für den Unterhalt der Gemeindestrassen. Nebst weiteren kleineren Abweichungen verzeichnet Schutz & Rettung Mehreinnahmen von 1,1 Millionen Franken.

Das Globalbudget des Stadtsitals Zürich weist 1,4 Millionen Franken höhere Rückerstattungen aus.

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** fielen mit 1956,7 Millionen Franken rund 10,1 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert.

Bei den gegenüber dem Budget von 1928,1 Millionen Franken um 10,6 Millionen Franken tieferen **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** entfallen wegen tieferen Arbeitspreisen und geringerem Absatz 10,5 Millionen Franken auf ERZ Fernwärme. ERZ Abfall verzeichnet Mehrerlöse von 13,1 Millionen Franken aus Stromverkäufen sowie der Lieferung von thermischer Energie und bei der Wasserversorgung fielen Mehrerträge von 2,3 Millionen Franken an.

Das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich weist netto 15,7 Millionen Franken tiefere Erträge aus. Tiefere Stromhandelsmengen reduzierten die Erlöse gegenüber dem Budget gesamthaft. Diese Erlösposition kann nur in der Gesamtbetrachtung 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 15,1 Millionen Franken rund 3,0 Millionen Franken höher als geplant. Dieser Mehrerlös lässt sich hauptsächlich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich zuordnen.

Die **Rückerstattungen** fielen mit 22,7 Millionen Franken rund 2,8 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. ERZ Fernwärme weist 7,5 Millionen Franken weniger Rückvergütungen von CO₂-Abgaben aus, während ERZ Abfall 1,0 Millionen Franken höhere Rückerstattungen verbuchen konnte.

Beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich liegen die Rückerstattungen mit 3,4 Millionen Franken um 2,9 Millionen Franken über dem Budget.

3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	- 39.2	- 25.7		- 38.0	- 12.4	48.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 33.3	- 33.4		- 31.2	2.1	- 6.4
Total Übrige Erträge	- 72.5	- 59.0		- 69.2	- 10.2	17.3

Der **Allgemeine Haushalt** weist insgesamt höhere angefallene Übrige Erträge von 12,4 Millionen Franken aus. Insbesondere fielen höhere Beträge an bei der Aktivierung von Eigenleistungen und Projektierungskosten beim Tiefbauamt (3,7 Mio. Fr.) und Immobilien Stadt Zürich (2,2 Mio. Fr.).

Das Globalbudget des Stadtsitals Zürich weist eine rund 2,0 Millionen Franken höhere Aktivierung von Eigenleistungen und Projektierungskosten aus.

Bei den **übrigen Erträgen** konnte das Departementssekretariat des Finanzdepartements um 1,2 Millionen Franken höhere Zahlungseingänge von erbenlosen Gütern aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung verbuchen.

Das Globalbudget des Museums Rietberg weist 2,9 Millionen Franken höhere übrige Erträge aus.

Die im Vergleich zum Budget tieferen Erträge von 2,1 Millionen Franken bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** setzen sich hauptsächlich zusammen aus tieferen aktivierbaren Eigenleistungen und Projektierungskosten beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (1,3 Mio. Fr.) und der Wasserversorgung (0,9 Mio. Fr.).

3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Allgemeiner Haushalt	- 294.8	- 185.4		- 354.8	- 169.4	91.4
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 183.3	- 175.5		- 185.3	- 9.8	5.6
Total Finanzertrag	- 478.0	- 360.9		- 540.1	- 179.2	49.7

Im **Allgemeinen Haushalt** konnten mit 354,8 Millionen Franken rund 169,4 Millionen Franken mehr Finanzertrag vereinnahmt werden als geplant.

Die **Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen** sind 143,3 Millionen Franken höher als geplant: im Rahmen der systematischen Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen erfolgte eine erfolgswirksame Aufwertung von 74,5 Millionen Franken auf Gebäuden und 9,1 Millionen Franken auf Grundstücken (STRB Nr. 3718/2023 und Abschnitt 3.1.4 «Finanzaufwand»). Ein Mehrertrag von 9,8 Millionen Franken ergibt sich aus der Differenz der budgetierten Wertberichtigungen von 7,9 Millionen Franken auf Gebäuden gegenüber den getätigten Aufwertungen für das ehemalige Gesundheitszentrum Rosengarten (9,7 Mio. Fr.) und das Gesundheitszentrum Buttenau in Adliswil (8,0 Mio. Fr.; STRB Nr. 1882/2023 und 1541/2022). Bei der Finanzverwaltung führte der gestiegene Kurs der Aktien der Flughafen Zürich AG per 31. Dezember 2022 von 143.10 Franken auf 175.60 Franken per 31. Dezember 2023 zu einem Bewertungsgewinn von 49,9 Millionen Franken.

Der **Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen** liegt 10,7 Millionen Franken höher als budgetiert, dies dank Dividendenerträgen der Energie 360°AG sowie der Dividende aus der Liquidation der Rolf Bossard AG.

Der **Beteiligungsertrag Finanzvermögen** weist nicht budgetierte Dividendeneinnahmen von 5,4 Millionen Franken der Flughafen Zürich AG aus.

Der **Liegenschaftenertrag Finanzvermögen** fiel bei Liegenschaften Stadt Zürich 5,0 Millionen Franken höher aus als geplant und entgegen den Annahmen zum Zeitpunkt der Budgetierung konnte ein höherer **Zinsertrag** von 4,4 Millionen Franken bei der Finanzverwaltung vereinnahmt werden.

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** liegt gegenüber dem Budget um 9,8 Millionen Franken höher. Wohnen und Gewerbe zeigen Mehrerträge von 3,8 Millionen Franken und Gastronomie von 1,5 Millionen Franken beim Liegenschaftenertrag des Verwaltungsvermögens.

Das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich weist zusätzliche 3,9 Millionen Franken höhere Erträge aus Beteiligungen aus.

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	- 3.4	- 2.9		- 15.1	- 12.2	415.3
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	- 210.2	- 201.6		- 310.3	- 108.7	53.9
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 213.6	- 204.5		- 325.4	- 120.9	59.1
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>- 5.9</i>	<i>- 12.2</i>		<i>- 20.1</i>	<i>- 7.9</i>	<i>65.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 207.7</i>	<i>- 192.3</i>		<i>- 305.3</i>	<i>- 113.0</i>	<i>58.8</i>

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierung und Fonds im **Allgemeinen Haushalt** liegen mit 20,1 Millionen Franken um 7,9 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 (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
Ertragsanteile von Dritten	- 41.5	- 36.2		- 46.7	- 10.5	29.0
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 607.2	- 639.5		- 630.5	9.0	- 1.4
Finanz- und Lastenausgleich	- 422.5	- 432.8		- 429.6	3.2	- 0.7
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	- 544.1	- 560.5		- 566.0	- 5.5	1.0
Übriger Transferertrag	- 3.4	- 1.6		- 3.7	- 2.1	129.8
Total Transferertrag	-1 618.7	-1 670.6		-1 676.5	- 5.9	0.4
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 074.7</i>	<i>-1 088.3</i>		<i>-1 106.1</i>	<i>- 17.8</i>	<i>1.6</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 544.0</i>	<i>- 582.3</i>		<i>- 570.4</i>	<i>11.9</i>	<i>- 2.0</i>

Der Transferertrag des **Allgemeinen Haushalts** liegt mit 1106,1 Millionen Franken rund 17,8 Millionen Franken höher als budgetiert.

Die **Ertragsanteile von Dritten** sind 10,3 Millionen Franken höher als geplant. Davon entfallen rund 9,3 Millionen Franken auf die höhere Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (ZKB).

Die **Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen** von 64,2 Millionen Franken fielen um 2,9 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Nebst verschiedenen Abweichungen weist das Schulamt eine um 2,9 Millionen Franken höhere Kostenübernahme bei den städtischen Sonderschulen durch den Kanton 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 2022 war für Dezember 2023 ein Landesindex der Konsumentenpreise (LIK 2005 = 100) von 107,9 oder ein ZLA von 426,8 Millionen Franken erwartet worden. Aufgrund der angezogenen Teuerung wurde dieser Betrag im Novemberbrief ausgehend vom prognostizierten LIK von 109,4 auf 432,8 Millionen Franken erhöht. Effektiv beträgt der LIK 108,6 und der resultierende ZLA 429,6 Millionen Franken. Die folgende Tabelle zeigt die Herleitung und den Vergleich zu Vorjahr, Verfügung des Gemeindeamtes sowie Budget.

	Zentrumslastenausgleich	Quelle/Berechnung	RE 2022	verfügt 2022	BU 2023	RE 2023
V	Teuerungsindex LIK (Basis 2005 = 100)	SECO bzw. BfS	106,8	106,8	109,4	108,6
W	Periodengerechter, ausgewiesener Zentrumslastenausgleich	$W = 412\,200\,000 \times V / 104,2$	422 485 221	422 485 221	432 770 400	429 605 758

Mit 564,3 Millionen Franken wurden 5,8 Millionen Franken mehr **Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten** eingenommen als geplant. Der nur im Budget der Gesamtverwaltung eingestellte Pauschalbetrag zum Ausgleich der Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung bei den Verkehrsbetrieben beläuft sich auf 8,9 Millionen Franken. Die Sozialen Dienste weisen 3,1 Millionen Franken Minderertrag aus (siehe Abschnitt 2.3 «Wesentliche Budgetabweichungen» und 3.1.6 «Transferaufwand»).

Beim Amt für Zusatzleistungen werden Ergänzungs- und Überbrückungsleistungen durch den Kanton refinanziert. Wegen steigender anrechenbarer Zusatzleistungen erhöhen sich trotz tieferen Fallzahlen die Beiträge durch den Kanton um 5,8 Millionen Franken. Ebenfalls höher als geplant waren die Einnahmen aus Rückerstattungen mit 7,6 Millionen Franken, insbesondere aus Gemeindegzuschüssen und Ergänzungsleistungen (siehe Abschnitt 3.1.6 «Transferaufwand»).

Mehreinnahmen verzeichnen die Sozialen Einrichtungen und Betriebe (2,3 Mio. Fr.) und das Globalbudget des Stadtpitals Zürich (2,1 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** wird mit 570,4 Millionen Franken ein um 11,9 Millionen Franken tieferer Transferertrag als budgetiert ausgewiesen.

Die Mindereinnahmen ergeben sich aus dem tieferen Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbunds ZVV an die Verkehrsbetriebe von 11,8 Millionen Franken (vereinbarte Basiskalkulation und Nachkalkulation der Positionen).

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 2.1	- 2.4		- 2.1	0.2	- 9.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 0.2	- 0.4		- 0.7	- 0.3	89.9
Total Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7		- 2.8	- 0.1	4.0

Die Durchlaufenden Beiträge fielen mit 2,8 Millionen Franken gegenüber dem Budget rund 0,1 Millionen Franken höher aus.

3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt						
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 1.8	- 3.0		- 3.4	- 0.4	14.8
Total Ausserordentlicher Ertrag	- 1.8	- 3.0		- 3.4	- 0.4	14.8

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** weist ERZ Fernwärme mit der Entnahme aus der Vorfinanzierung einen ausserordentlichen Ertrag von 3,4 Millionen Franken aus.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 869.7	- 911.3		- 914.5	- 3.2	0.4
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 17.6	- 18.7		- 25.0	- 6.4	34.0
Total Interne Verrechnungen	- 887.2	- 930.0		- 939.5	- 9.6	1.0

Der Ertrag aus **Interne Verrechnungen** liegt mit 939,5 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 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Sachanlagen	1 081.1	1 296.7	70.4	1 197.3	- 169.8	- 12.4
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.8	3.0		2.0	- 1.0	- 34.7
Immaterielle Anlagen	41.1	83.5	3.1	51.6	- 35.1	- 40.5
Darlehen	29.3	5.6	2.0	5.0	- 2.5	- 33.5
Beteiligungen und Grundkapitalien	34.8	25.3		18.1	- 7.2	- 28.3
Eigene Investitionsbeiträge	34.3	75.9	0.6	30.1	- 46.4	- 60.6
Durchlaufende Investitionsbeiträge	34.4	61.6		48.4	- 13.2	- 21.5
Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	76.2	1 352.6	- 275.2	- 16.9
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 2.8	- 0.4		- 1.5	- 1.1	319.8
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.8	- 3.0		- 2.0	1.0	- 34.7
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 64.4	- 100.0		- 93.6	6.4	- 6.4
Rückzahlung von Darlehen	- 21.4	- 19.9		- 22.5	- 2.6	13.0
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 1.0			- 0.5	- 0.5	
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge				- 4.0	- 4.0	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 34.4	- 61.6		- 48.4	13.2	- 21.5
Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9		- 172.4	12.5	- 6.8
Nettoinvestitionen VV	1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2	- 262.7	- 18.2
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>649.6</i>	<i>680.9</i>	<i>22.6</i>	<i>613.1</i>	<i>- 90.4</i>	<i>- 12.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>481.5</i>	<i>685.8</i>	<i>53.6</i>	<i>567.1</i>	<i>- 172.3</i>	<i>- 23.3</i>

Die Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen fielen mit 1352,6 Millionen Franken um 275,2 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert und die Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen sind mit 172,4 Millionen Franken um 12,5 Millionen Franken tiefer ausgefallen. Dies ergibt eine **Nettoinvestition Verwaltungsvermögen von 1180,2 Millionen Franken**.

Der **Allgemeine Haushalt** zeigt eine Unterschreitung der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 90,4 Millionen Franken und die **Eigenwirtschaftsbetriebe** von 172,3 Millionen Franken.

3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2023 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB ^{*)}	BU 2023	NK 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)				
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH			
Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften		8.0		5.0
Beitrag des Kantons an die Instandsetzung und den Umbau von Kongresshaus und Tonhalle				- 8.9
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH			
Kochareal: Übertragung von Baufeldern aus dem FV		14.0		14.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB			
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		24.0		51.5
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		13.3		23.7
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		11.8		10.1
Wohnsiedlung Letzi: Neubau		6.0		7.2
Wohnsiedlung Eichrain: Neubau		13.5		5.2
2080 Organisation und Informatik	AH			
Anschaffung Hardware		38.0		35.1
Anschaffung Software		7.7		5.0
2520 Stadtpolizei	AH			
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		7.4		7.0
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH			
Bau von Verkehrseinrichtungen		18.5		13.8
3035 Stadtpital Zürich	AH			
Instandsetzung Turm 3. Etappe		20.6		17.5
Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums		1.5		9.9
Instandhaltung Turm 2. Etappe		7.0		7.6
Anschaffung Software		6.6		7.2
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH			
Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2		7.3		8.8
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH			
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		60.6		46.0
Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau		- 19.4		- 10.6
Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen		- 43.2		- 38.3

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB ^{*)}	BU 2023	NK 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)				
3515 Tiefbauamt	AH			
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9				14.8
Bau von Fussgängeranlagen		4.9		7.0
Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen		8.7		7.0
Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen		7.3		6.8
Bau von Radfahreranlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo		2.9		5.3
Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungsstollen Thalwil		5.0		5.0
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB			
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		46.2		34.9
Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung		14.4	0.8	15.4
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB			
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3		5.3	1.5	7.3
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5		2.6	20.9	6.3
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB			
Ersatz Wärmeversorgung Zürich West		17.4	20.7	34.6
Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050		7.9	- 4.7	9.7
Verteilanlagen Zürich Nord		3.9		6.4
3570 Grün Stadt Zürich	AH			
Quartierpark Kochareal: Neubau		8.7		11.7
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH			
Amtshaus Walche: Instandsetzung		13.9		17.7
Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung		16.0		17.5
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		9.0		16.9
Schulanlage Guggach: Neubau		6.3		14.0
Schulanlage Lavater: Instandsetzung		8.7		13.9
Alterszentrum Eichrain: Neubau		12.5		13.7
Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau		6.0		12.1
Brunnenhof: Einbau Sekundarschule		4.6		10.8
Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau		4.2		9.7
Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung		3.4		9.4
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		12.5		9.4
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften		9.4		9.4
Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons		4.2		9.4
Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle		6.4		9.2
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		4.4		8.8
Schulanlage Allmend: Neubau		6.6		8.7
Schulanlage Freilager: Neubau		5.1		8.1
Umbau von Liegenschaften		12.7	- 1.9	7.8
Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium		3.9		6.0
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften		13.1		5.4

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2023	NK 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)				
4040 Immobilien Stadt Zürich (Fortsetzung)	AH			
Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B		1.5		5.2
Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung		3.5		5.1
Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau		3.0		5.0
4525 Wasserversorgung	EWB			
Leitungsnetz		20.3	4.0	23.5
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB			
Verteilanlagen		64.0		54.5
Übrige Anlagen		47.2	- 6.7	31.6
Kraftwerke		10.1	11.5	19.2
Instandsetzung Areal Herdern		25.4		16.3
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		18.1		15.2
Anschaffung Software		7.8		7.2
Darlehen und Beteiligungen		- 11.8		- 15.7
4540 Verkehrsbetriebe	EWB			
Anschaffung Fahrzeuge		138.0		101.1
Bau von Geleiseanlagen		30.0		23.0
Übrige Hochbauten		15.2		7.5
Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten		12.4		5.1
Beiträge von eigenen Unternehmungen		- 12.7		- 5.0
5510 Support Sozialdepartement	AH			
Anschaffung Software		9.9		8.0
Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		483.9	30.2	266.4
Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		1 366.7	76.2	1 180.2
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>680.9</i>	<i>22.6</i>	<i>613.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		<i>685.8</i>	<i>53.6</i>	<i>567.0</i>

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023	Veränderung zu Budget+NK	
					abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)						
Investitionen in Sachanlagen	204.3	560.1		363.4	- 196.7	- 35.1
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	19.4			0.8	0.8	
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	2.8	0.4		1.5	1.1	319.8
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	99.0	4.5		2.4	- 2.1	- 46.5
Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	325.5	564.9		368.1	- 196.8	- 34.8
Verkauf von Sachanlagen	- 134.3	- 8.5		- 6.1	2.4	- 28.4
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	- 22.0	- 21.0		- 21.0		- 0.0
Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	- 156.4	- 29.5		- 27.1	2.4	- 8.0
Nettoinvestitionen FV	169.1	535.4		340.9	- 194.4	- 36.3
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>169.1</i>	<i>535.4</i>		<i>340.9</i>	<i>- 194.4</i>	<i>- 36.3</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>						

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens sind mit 368,1 Millionen Franken um 196,8 Millionen Franken tiefer als das Budget. Auch die Einnahmen aus Sachanlagen des Finanzvermögens fallen mit 27,1 Millionen Franken um 2,4 Millionen Franken leicht tiefer als budgetiert aus. Dies ergibt gegenüber dem Budget tiefere **Nettoinvestitionen Finanzvermögen von 194,4 Millionen Franken**.

3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2023 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2023	NK 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)				
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH			
Schaffhauser-/Stelzenstrasse: Erwerb				123.5
Wehntalerstrasse 402 und 404: Erwerb				12.2
Forchstrasse 114, 116, 118 und 120: Erwerb				29.0
Zweierstrasse 173: Erwerb				5.1
Wehntalerstrasse 565 und 567: Erwerb				15.2
Auhofstrasse 20-24: Erwerb				25.0
Riedenhalden-/Wehntalerstrasse 414: Erwerb				63.1
Winterthurerstrasse 164: Erwerb				5.5
Edisonstrasse 4: Erwerb				5.1
Buchzelgstrasse 88-92: Erwerb				25.7
Lehfrauenweg 8: Erwerb				7.3
Im Holzerhurd 56-60, 62: Tauscherwerb		29.8		29.9
Kochareal: Übertragung von Baufeldern ins VV		- 21.0		- 21.0
Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen		526.6		15.5
Total Investitionsprojekte Finanzvermögen		535.4		340.9
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>535.4</i>		<i>340.9</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>				

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

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.

In der Rechnung 2023 werden aufgrund von Änderungen in der Verwaltungsgliederung (Zusammenlegung von Organisationseinheiten, s. Kapitel 1.2) neu nur noch acht Organisationseinheiten als Globalbudget geführt. Sieben davon im Allgemeinen Haushalt und eine als Eigenwirtschaftsbetrieb.

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets	RE 2022 Saldo	BU 2023 Saldo	Globalbudgetergänzungen GBE einschl. Lohnmassnahmen und Teuerung 2023				RE 2023 Saldo	Veränderung zu Budget+GBE
			Übertrag Lohnmassnahmen und Teuerung	Ordentliche Globalbudget- Ergänzungen	Dringliche Globalbudget- Ergänzungen	Total		
(Beträge in Mio. Fr.)								abs.
1520 Museum Rietberg	11.4	11.3	0.2			0.2	11.7	0.2
2040 Steueramt	14.5	16.4	0.7			0.7	13.7	- 3.4
3025 Gesundheitszentren für das Alter		28.8	8.1	10.0		18.1	47.4	0.5
3020 Pflegezentren	23.3							
3026 Alterszentren	22.8							
3030 Stadtspital Waid	9.0							
3035 Stadtspital Zürich	31.2	27.8	10.7	24.3		35.0	79.4	16.6
3525 Geomatik + Vermessung	2.5	3.1	0.2			0.2	3.1	- 0.2
3570 Grün Stadt Zürich	85.1	94.0	1.6	2.5		4.0	96.3	- 1.7
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich			4.1			4.1		- 4.1
5070 Sportamt	79.9	85.5	1.0			1.0	84.2	- 2.3
Total	279.8	266.9	26.6	36.7		63.3	335.7	5.5

4.2 Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Folgende Dienstabteilungen schliessen das Rechnungsjahr 2023 erstmals nach der neuen Organisationsstruktur ab:

3025 Gesundheitszentren für das Alter

Für das Rechnungsjahr 2023 wurde infolge der Zusammenführung der beiden Organisationseinheiten «Alterszentren» und «Pflegezentren» zur neuen Organisationseinheit «Gesundheitszentren für das Alter» ein neues Globalbudget eingereicht. Die vier Produktgruppen der «Gesundheitszentren für das Alter» wurden gesamthaft überarbeitet und aus diesem Grund ist ein Vergleich mit den Vorjahren nur auf der Ebene Gesamtsaldo möglich.

3035 Stadtspital Zürich

Für das Rechnungsjahr 2023 wurde infolge der Zusammenführung der beiden Organisationseinheiten «Stadtspital Triemli» und «Stadtspital Waid» zu der neuen Organisationseinheit «Stadtspital Zürich» ein neues Globalbudget eingereicht. Die drei Produktgruppen vom «Stadtspital Zürich» wurden gesamthaft überarbeitet und aus diesem Grund ist ein Vergleich mit den Vorjahren nur auf der Ebene Gesamtsaldo möglich.

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 ^{*)}	Globalbudget	RE 2022	BU 2023	NK + GBE 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)						
1000 Gemeinde	AH		4.3	5.8		5.3
1005 Gemeinderat	AH		5.9	7.3	0.1	6.5
1007 Finanzkontrolle	AH		3.4	4.0	0.1	3.8
1010 Ombudsstelle	AH		1.3	1.3		1.3
1015 Stadtrat	AH		4.7	4.9		4.8
1020 Stadtkanzlei	AH		7.2	9.6	0.2	6.7
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		0.9	0.9		0.9
1035 Datenschutzstelle	AH		0.8	1.0		1.4
1060 Gesamtverwaltung	AH			57.1	- 77.1	
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		3.4	4.1	0.5	2.1
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.4	2.8	0.1	2.5
10 Behörden und Gesamtverwaltung			34.1	98.8	- 76.0	35.3
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		7.1	6.1	0.1	5.0
1505 Stadtentwicklung	AH		24.9	27.5	0.2	23.3
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		1.9	1.9		2.0
1510 Kultur	AH		106.8	103.0	0.7	101.0
1520 Museum Rietberg	AH	x	11.4	11.3	0.2	11.7
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.3	19.6	1.2	18.6
1561 Projektstab Stadtrat	AH		2.0	2.7		2.1
1565 Stadtarchiv	AH		4.2	5.4	0.1	4.5
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.2	8.0	0.1	7.4
15 Präsidialdepartement			183.8	185.4	2.6	175.6
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		11.9	20.3	0.1	13.5
2004 Wohnraumfonds	AH			100.0		100.0
2015 Finanzverwaltung	AH		- 12.1	- 71.1	1.5	38.4
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 107.3	- 24.3	0.6	- 41.9
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB				0.3	
2035 Gastronomie	EWB					
2036 Parkierungsbauten	EWB				- 0.6	
2040 Steueramt	AH	x	-3 307.2	-3 328.3	0.7	-3 712.8
2050 Human Resources Management	AH		22.6	24.6	0.5	21.5
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.5	4.7	0.1	4.3
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.9	2.0		1.7
2080 Organisation und Informatik	AH		81.0	106.0	1.9	95.1
20 Finanzdepartement			-3 304.8	-3 165.9	5.1	-3 480.2

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Glo- bal- budget	RE 2022	BU 2023	NK + GBE 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)						
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		3.6	4.6	0.1	4.4
2501 Schutzraumbautenfonds	AH					
2505 Parkgebühren	EWB					
2506 Blaue Zonen	EWB					
2520 Stadtpolizei	AH		232.8	243.5	7.3	240.7
2525 Stadtrichteramt	AH		- 4.8	- 1.6	0.3	- 4.9
2550 Schutz & Rettung	AH		54.4	56.4	4.0	53.9
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH			2.9		4.5
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		8.6	13.9	0.4	8.0
25 Sicherheitsdepartement			294.6	319.7	12.2	306.5
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		5.5	8.1	0.1	6.4
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		106.4	120.7	1.0	122.6
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x		28.8	18.1	47.4
3020 Pflegezentren	AH	x	23.3			
3026 Alterszentren	AH	x	22.8			
3030 Stadtpital Waid	AH	x	9.0			
3035 Stadtpital Zürich	AH	x	31.2	27.8	35.0	79.4
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		33.9	39.9	0.9	35.1
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			232.1	225.2	55.1	290.8
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH		2.1	2.6	0.1	2.4
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH					
3504 Parkraumfonds	AH					
3515 Tiefbauamt	AH		62.5	69.9	3.9	50.1
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	2.5	3.1	0.2	3.1
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB				1.8	
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB				2.5	
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB				20.9	
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		31.7	39.3	1.0	37.4
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	85.1	94.0	4.0	96.3
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			183.8	208.8	34.4	189.3
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		17.3	16.3	0.1	14.0
4015 Amt für Städtebau	AH		8.6	14.1	0.5	9.6
4020 Amt für Hochbauten	AH		5.9	8.6	0.8	6.6
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 2.0	- 1.1	0.3	- 2.0
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 89.2	- 77.3	2.6	- 72.7
40 Hochbaudepartement			- 59.3	- 39.3	4.3	- 44.5

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB *)	Glo- bal- budget	RE 2022	BU 2023	NK + GBE 2023	RE 2023
(Beträge in Mio. Fr.)						
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		66.1	60.1	0.1	59.4
4525 Wasserversorgung	EWB				1.0	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x			4.1	
4540 Verkehrsbetriebe	EWB				13.7	
45 Departement der Industriellen Betriebe			66.1	60.1	18.9	59.4
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		38.6	41.9	0.2	40.0
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		0.1	- 0.1	0.1	- 0.2
5010 Schulamt	AH		974.4	1 079.2	14.8	1 047.6
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		45.5	49.4	0.1	47.4
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		21.5	22.0	0.6	22.0
5063 Fachschule Viventa	AH		16.6	19.8	0.6	19.1
5070 Sportamt	AH	x	79.9	85.5	1.0	84.2
50 Schul- und Sportdepartement			1 176.6	1 297.8	17.5	1 260.1
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		177.4	229.9	7.4	205.4
5510 Support Sozialdepartement	AH		28.2	32.9	0.9	31.3
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		345.8	385.6	20.2	376.0
5520 Laufbahnzentrum	AH		14.3	20.4	0.4	18.2
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		14.8	15.8	0.4	15.8
5550 Soziale Dienste	AH		281.4	308.2	17.5	295.1
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		34.0	33.1	2.0	34.6
55 Sozialdepartement			895.8	1 025.8	48.8	976.4
Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen			- 297.2	216.4	123.0	- 231.3
(+ = 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 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH	0.3	0.3		0.1
1007 Finanzkontrolle	AH				
1010 Ombudsstelle	AH				
1015 Stadtrat	AH				
1020 Stadtkanzlei	AH	0.3	0.1		
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH				
1035 Datenschutzstelle	AH				
1060 Gesamtverwaltung	AH				
1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH				
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH				
10 Behörden und Gesamtverwaltung		0.6	0.3		0.1
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH	4.0			
1505 Stadtentwicklung	AH		0.1		
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH	0.7	0.4		- 2.0
1520 Museum Rietberg	AH	1.5			1.3
1530 Bevölkerungsamt	AH				
1561 Projektstab Stadtrat	AH			2.0	2.0
1565 Stadtarchiv	AH	0.1	0.2		0.1
1575 Statistik Stadt Zürich	AH	0.5	0.5		0.2
15 Präsidialdepartement		6.9	1.1	2.0	1.6
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH	42.6	44.0		- 4.8
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH				
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	3.0	15.9		15.9
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB	96.9	84.5		112.7
2035 Gastronomie	EWB	1.0	0.1		0.9
2036 Parkierungsbauten	EWB	3.7		0.6	0.5
2040 Steueramt	AH	1.7	4.5		1.9
2050 Human Resources Management	AH				
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH				
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH				
2080 Organisation und Informatik	AH	34.7	45.7		40.2
20 Finanzdepartement		183.5	194.7	0.6	167.3

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		0.1		0.1
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB				
2506 Blaue Zonen	EWB	0.4	1.0		0.4
2520 Stadtpolizei	AH	7.3	11.7		10.3
2525 Stadtrichteramt	AH		1.6		0.5
2550 Schutz & Rettung	AH	3.3	11.1		5.6
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		0.4		0.3
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH	14.2	20.4	0.1	14.5
25 Sicherheitsdepartement		25.2	46.3	0.1	31.8
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH				- 1.1
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		0.1		
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH		1.1	0.1	0.7
3020 Pflegezentren	AH	0.4			
3026 Alterszentren	AH	0.6			
3030 Stadtspital Waid	AH	10.6			
3035 Stadtspital Zürich	AH	62.8	71.4		59.4
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH	5.4	24.8		14.3
30 Gesundheits- und Umweltdepartement		79.8	97.4	0.1	73.2
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH	68.4	65.5		63.1
3525 Geomatik + Vermessung	AH	0.2	0.4		0.3
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB	61.1	75.4	1.1	55.4
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB	12.0	25.2	22.9	23.8
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB	25.0	43.0	13.5	45.9
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH	1.4	7.2		5.1
3570 Grün Stadt Zürich	AH	26.7	35.1	1.5	26.6
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		194.8	251.7	39.0	220.2
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH	- 2.9	2.1	3.0	3.4
4015 Amt für Städtebau	AH	0.4	1.8		1.2
4020 Amt für Hochbauten	AH	1.2			0.6
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	343.4	293.0	15.6	337.3
40 Hochbaudepartement		342.2	297.0	18.5	342.5
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH				
4525 Wasserversorgung	EWB	38.0	53.6	4.0	36.3
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	139.5	185.2	11.5	145.0
4540 Verkehrsbetriebe	EWB	104.0	217.8		146.1
45 Departement der Industriellen Betriebe		281.5	456.6	15.5	327.4

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	RE 2022	BU 2023	NK 2023	RE 2023
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH	5.6	8.7		5.0
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		0.1	0.3	0.2
5010 Schulamt	AH	0.1	0.1		0.1
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH	0.4	1.0		1.0
5050 Schulgesundheitsdienste	AH	0.1	0.2		0.2
5063 Fachschule Viventa	AH				
5070 Sportamt	AH	2.2	0.7		0.4
50 Schul- und Sportdepartement		8.3	10.7	0.3	6.9
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH	0.5			
5510 Support Sozialdepartement	AH	7.0	9.9		8.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH	0.6	0.7	0.2	0.9
5520 Laufbahnenzentrum	AH		0.1		
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH	0.1	0.1		
55 Sozialdepartement		8.2	10.9	0.2	9.1
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)		1 131.1	1 366.7	76.2	1 180.2

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

6 Bilanz

(Beträge in Mio. Fr.)	31.12.2022	31.12.2023	Anteil in %	Veränderung	
				abs.	in %
Finanzvermögen	3 837.6	4 420.2	26.8%	582.5	15.2%
<i>Umlaufvermögen</i>	<i>2 004.2</i>	<i>2 163.8</i>	<i>13.1%</i>	<i>159.6</i>	<i>8.0%</i>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	362.9	361.0	2.2%	- 1.9	-0.5%
Forderungen	1 165.9	1 360.4	8.3%	194.5	16.7%
Kurzfristige Finanzanlagen	0.1	2.5	0.0%	2.5	2500.0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	339.4	294.9	1.8%	- 44.5	-13.1%
Vorräte und angefangene Arbeiten	135.9	145.0	0.9%	9.0	6.6%
<i>Anlagevermögen Finanzvermögen</i>	<i>1 833.4</i>	<i>2 256.4</i>	<i>13.7%</i>	<i>422.9</i>	<i>23.1%</i>
Langfristige Finanzanlagen	219.7	271.8	1.7%	52.1	23.7%
Sachanlagen Finanzvermögen	1 613.8	1 978.3	12.0%	364.6	22.6%
Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital		6.2	0.0%	6.2	
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	11 427.3	12 045.5	73.2%	618.2	5.4%
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10 092.4	10 698.3	65.0%	605.9	6.0%
Immaterielle Anlagen	93.7	121.2	0.7%	27.5	29.3%
Darlehen	268.7	248.2	1.5%	- 20.5	-7.6%
Beteiligungen, Grundkapitalien	690.5	699.0	4.2%	8.4	1.2%
Investitionsbeiträge	281.9	278.9	1.7%	- 3.0	-1.1%
Total Aktiven	15 264.9	16 465.7	100.0%	1 200.7	7.9%
Fremdkapital	-8 587.4	-9 158.5	55.6%	- 571.1	6.7%
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	<i>-4 005.5</i>	<i>-3 835.8</i>	<i>23.3%</i>	<i>169.7</i>	<i>-4.2%</i>
Laufende Verbindlichkeiten	-2 655.3	-2 393.7	-14.5%	261.6	-9.9%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	- 891.3	- 980.3	-6.0%	- 89.0	10.0%
Passive Rechnungsabgrenzungen	- 368.5	- 365.3	-2.2%	3.2	-0.9%
Kurzfristige Rückstellungen	- 90.4	- 96.5	-0.6%	- 6.1	6.7%
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	<i>-4 581.9</i>	<i>-5 322.6</i>	<i>32.3%</i>	<i>- 740.8</i>	<i>16.2%</i>
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4 265.0	-4 908.4	-29.8%	- 643.4	15.1%
Langfristige Rückstellungen	- 168.7	- 281.0	-1.7%	- 112.3	66.6%
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	- 148.2	- 133.2	-0.8%	14.9	-10.1%
Eigenkapital	-6 677.5	-7 307.2	44.4%	- 629.7	9.4%
<i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i>	<i>-4 564.0</i>	<i>-4 956.9</i>	<i>-30.1%</i>	<i>- 392.9</i>	<i>8.6%</i>
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 006.4	-3 180.3	-19.3%	- 173.9	5.8%
Fonds im Eigenkapital	-1 456.4	-1 578.8	-9.6%	- 122.3	8.4%
Vorfinanzierungen	- 101.3	- 197.9	-1.2%	- 96.6	95.4%
<i>Zweckfreies Eigenkapital</i>	<i>-2 113.5</i>	<i>-2 350.3</i>	<i>14.3%</i>	<i>- 236.8</i>	<i>11.2%</i>
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.8	- 4.7	0.0%	- 5.5	-687.5%
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2 114.3	-2 345.6	-14.2%	- 231.3	10.9%
Total Passiven	-15 264.9	-16 465.7	100.0%	-1 200.7	7.9%

Die rege Investitionstätigkeit bildet sich in der Bilanz ab. So weist das Finanzvermögen einen Anstieg um 582,5 Millionen Franken respektive 15,2 Prozent auf 4420,2 Millionen Franken aus und das Anlagevermögen Verwaltungsvermögen steigt um 618,2 Millionen Franken respektive 5,4 Prozent auf 12 045,5 Millionen Franken an.

Entsprechend dem Anstieg der Vermögenswerte erhöht sich auch die Verschuldung. Das Fremdkapital steigt um 571,7 Millionen Franken auf 9158,5 Millionen Franken per Ende Rechnungsjahr. Während sich das Kurzfristige Fremdkapital mit 169,7 Millionen gegenüber dem Vorjahr reduziert hat, steigt das Langfristige Fremdkapital um 740,8 Millionen Franken an.

Das Eigenkapital ist insgesamt um 629,7 Millionen Franken auf 7307,2 Millionen Franken angestiegen, wovon 4956,9 Millionen Franken auf das Zweckgebundene Eigenkapital und 2350,3 Millionen Franken auf das Zweckfreie Eigenkapital entfallen. Das Zweckfreie Eigenkapital steigt damit gegenüber dem Vorjahr um den Ertragsüberschuss von 231,3 Millionen Franken plus der Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten von 4,7 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 2023 der Stadt Zürich wird genehmigt.

Zürich, 20. März 2024

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin:

Corine Mauch

Die Stadtschreiberin:

Dr. Claudia Cuche-Curti

1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
Erfolgsrechnung						
9 964 156 845.64	10 385 555 400	86 246 900	3	Aufwand	10 630 457 048.40	-158 654 748
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700		4	Ertrag	-10 861 736 705.77	+692 592 006
-297 166 850.70	+216 410 700	+86 246 900		Nettoergebnis	-231 279 657.37	+533 937 257
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 257 712 453.11	1 551 604 800	76 172 000	5	Investitionsausgaben	1 352 568 210.68	+275 208 589
-126 649 461.57	-184 875 700		6	Investitionseinnahmen	-172 374 158.74	-12 501 541
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100	+76 172 000		Nettoinvestitionen	+1 180 194 051.94	+262 707 048
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
325 474 845.55	564 875 000		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	368 078 731.75	+196 796 268
-156 391 803.65	-29 504 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-27 134 877.37	-2 369 123
+169 083 041.90	+535 371 000			Nettoinvestitionen	+340 943 854.38	+194 427 146
Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
31.12. 2022					31.12. 2023 Veränderung	
15 264 944 435.09				Bilanzsumme	16 465 690 125.44	+1 200 745 690
2 114 299 332.50		299		Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	2 345 578 989.87	+231 279 657

1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle

Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle

an die Rechnungsprüfungskommission (RPK) des Gemeinderates der Stadt Zürich

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die Jahresrechnung der Stadt Zürich, umfassend die Gesamtrechnung (Kapitel 2), Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), Bilanz (Kapitel 4), Geldflussrechnung (Kapitel 5) und Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6) für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Stadt Zürich geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stadtrat für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich. Die Erstellung der Rechnung der Stadt Zürich obliegt der Finanzverwaltung.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Die Berichterstattung erfolgt nach den Vorgaben des Gemeindeamts des Kantons Zürich.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Im Verlauf des Jahres werden durch die Finanzkontrolle nach § 143 Abs. 3 Gemeindegesetz (GG) in ausgewählten Verwaltungsbereichen der Stadtverwaltung vertiefte Prüfungen durchgeführt, deren Rechnungsunterlagen sich nicht bei der Finanzver-

waltung befinden. Es ist möglich, dass in den jeweiligen Revisionsberichten Bemerkungen festgehalten werden, die zu den in diesem Bericht aufgeführten Prüfungsfeststellungen ergänzend wirken.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Stadt Zürich geltenden Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer Vorschriften

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.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Zürich, 20. März 2024

FINANZKONTROLLE DER STADT ZÜRICH



Arno Frieser, Vizedirektor
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Franco Magistris, Direktor
Revisionsexperte

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:

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

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

- Bei internen Verrechnungen und durchlaufenden Beiträgen sowie bei Investitionen auf Rechnung Dritter wird die Begründung auf den Aufwand oder die Ausgaben beschränkt.

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 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
3 041 104 658.43	3 283 687 200	9 939 700	30	Personalaufwand	3 217 012 653.82	+76 614 246
2 608 844 547.35	2 541 468 500	33 291 900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307 594 214.20	+267 166 186
485 989 355.47	521 766 500	2 467 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541 434 111.47	-17 200 611
303 089 180.04	309 360 700		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613 575 358.42	-304 214 658
2 478 737 111.08	2 580 635 600	39 191 100	36	Transferaufwand	2 719 268 669.96	-99 441 970
2 258 692.98	2 739 700		37	Durchlaufende Beiträge	2 849 496.50	-109 796
+8 920 023 545.35	+9 239 658 200	+84 889 700		Total Betrieblicher Aufwand	+9 401 734 504.37	-77 186 604
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000		40	Fiskalertrag	-3 747 962 323.88	+381 054 324
-19 120 485.64	-18 343 800		41	Regalien und Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400		42	Entgelte	-3 537 219 571.78	-16 016 828
-72 504 309.63	-59 033 300		43	Übrige Erträge	-69 239 736.59	+10 206 437
-213 558 862.45	-204 491 100		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-325 422 299.29	+120 931 199
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300		46	Transferertrag	-1 676 528 585.30	+5 940 285
-2 258 692.98	-2 739 700		47	Durchlaufende Beiträge	-2 849 496.50	+109 797
-8 894 325 219.68	-8 875 340 600			Total Betrieblicher Ertrag	-9 378 734 278.48	+503 393 678
25 698 325.67	364 317 600	84 889 700		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23 000 225.89	+426 207 074
156 918 375.91	115 937 600	180 000	34	Finanzaufwand	189 187 954.38	-73 070 354
-478 015 552.28	-360 892 500		44	Finanzertrag	-540 077 837.64	+179 185 338
-321 097 176.37	-244 954 900	+180 000		Ergebnis aus Finanzierung	-350 889 883.26	+106 114 983
-295 398 850.70	+119 362 700	+85 069 700		Operatives Ergebnis	-327 889 657.37	+532 322 057
	100 000 000		38	Ausserordentlicher Aufwand	100 000 000.00	
-1 768 000.00	-2 952 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-3 390 000.00	+438 000
-1 768 000.00	+97 048 000			Ausserordentliches Ergebnis	+96 610 000.00	+438 000
-297 166 850.70	+216 410 700	+85 069 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung + Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-231 279 657.37	+532 760 057
887 214 924.38	929 959 600	1 177 200	39	Interne Verrechnungen	939 534 589.65	-8 397 790
-887 214 924.38	-929 959 600		49	Interne Verrechnungen	-939 534 589.65	+9 574 990
9 964 156 845.64	10 385 555 400	86 246 900	3	Aufwand	10 630 457 048.40	-158 654 748
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700		4	Ertrag	-10 861 736 705.77	+692 592 006

2.3 Finanzierung

2.3.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung zu Budget
297 166 850.70		+ Ertragsüberschuss	231 279 657.37	-231 279 657
	-216 410 700	- Aufwandüberschuss		-216 410 700
238 360 442.21	156 065 300	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	463 123 264.78	-307 057 965
-178 428 985.20	-161 109 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-289 211 975.80	+128 102 876
510 578 031.03	544 013 400	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	563 271 545.35	-19 258 145
-231 897.82		- Ertrag aus Aufwertungen	-1 273 681.12	+1 273 681
64 728 737.83	153 295 400	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	150 452 093.64	+2 843 306
-35 129 877.25	-43 382 000	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-36 210 323.49	-7 171 677
	100 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital	100 000 000.00	
-1 768 000.00	-2 952 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 390 000.00	+438 000
895 275 301.50	529 520 300	Selbstfinanzierung	1 178 040 580.73	-648 520 281
1 131 062 991.54	1 366 729 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 180 194 051.94	+186 535 048
-235 787 690.04	-837 208 800	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2 153 471.21	-835 055 329
79.2%	38.7%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	99.8%	-61.1%

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

2.3.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung zu Budget
297 166 850.70	-216 410 700	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	231 279 657.37	-231 279 657 -216 410 700
313 175 339.95	336 213 100	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	352 902 087.24	-16 688 987
-37 780.00		- Ertrag aus Aufwertungen	-638 400.00	+638 400
14 454 254.76	111 783 300	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	110 796 249.88	+987 050
-5 885 317.89	-12 180 200	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-20 119 619.59	+7 939 420
618 873 347.52	219 405 500	Selbstfinanzierung	674 219 974.90	-454 814 475
649 559 893.06	680 901 600	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	613 112 269.60	+67 789 330
-30 686 545.54	-461 496 100	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+61 107 705.30	-522 603 805
95.3%	32.2%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	110.0%	-77.7%

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 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung zu Budget
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
238 360 442.21	156 065 300	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	463 123 264.78	-307 057 965
-178 428 985.20	-161 109 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-289 211 975.80	+128 102 876
197 402 691.08	207 800 300	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	210 369 458.11	-2 569 158
-194 117.82		- Ertrag aus Aufwertungen	-635 281.12	+635 281
50 274 483.07	41 512 100	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	39 655 843.76	+1 856 256
-29 244 559.36	-31 201 800	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-16 090 703.90	-15 111 096
	100 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital	100 000 000.00	
-1 768 000.00	-2 952 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 390 000.00	+438 000
276 401 953.98	310 114 800	Selbstfinanzierung	503 820 605.83	-193 705 806
481 503 098.48	685 827 500	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	567 081 782.34	+118 745 718
-205 101 144.50	-375 712 700	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-63 261 176.51	-312 451 523
57.4%	45.2%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	88.8%	-43.6%

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	
	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	16 075 300	33 814 174.48	3 401 000	7 161 776.29
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-10 010 284.79		-1 903 697.57
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13 102 000	11 181 562.63	1 318 600	1 308 541.49
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	34 550 000	33 775 215.37	2 121 300	2 051 465.69
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-29 339 800	-16 053 145.39	-1 862 000	-37 558.51
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	34 387 500	52 707 522.30	4 978 900	8 580 527.39
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	84 473 500	112 666 625.20	127 600	913 168.45
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-50 086 000	-59 959 102.90	+4 851 300	+7 667 358.94
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40.7%	46.8%	3 902.0%	939.6%

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 2023	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	544 400	2 454 335.30		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-274 868.29	-51 600	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 650 000	2 840 379.80	1 000	679.31
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	3 194 400	5 019 846.81	-50 600	679.31
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		516 275.62	12 000	13 568.31
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+3 194 400	+4 503 571.19	-62 600	-12 889.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		972.3%	-421.7%	5.0%

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	2506 Blaue Zonen		3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	
	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-988 500	-701 188.76	-32 054 400	-33 585 804.94
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	450 000	122 629.31	10 445 600	13 480 479.69
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	-538 500	-578 559.45	-21 608 800	-20 105 325.25
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	957 000	418 834.76	75 448 800	55 448 202.52
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1 495 500	-997 394.21	-97 057 600	-75 553 527.77
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-56.3%	-138.1%	-28.6%	-36.3%

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		3555	
	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	
Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	14 504 000	22 668 672.89		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-122 700 000	-110 888 297.34	-2 540 100	-34 193 877.72
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8 669 200	9 899 053.25	10 614 100	8 988 668.58
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital	100 000 000	100 000 000.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			-2 952 000	-3 390 000.00
Selbstfinanzierung	473 200	21 679 428.80	5 122 000	-28 595 209.14
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	25 204 000	23 783 109.83	43 028 000	45 895 371.14
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-24 730 800	-2 103 681.03	-37 906 000	-74 490 580.28
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.9%	91.2%	11.9%	-62.3%

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 2023	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	1 428 200	7 643 181.75	119 912 400	290 488 268.93
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13 820 900	13 183 374.18	75 568 700	77 256 584.87
- Ertrag aus Aufwertungen				-635 281.12
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			4 840 800	3 829 162.70
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	15 249 100	20 826 555.93	200 321 900	370 938 735.38
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	53 600 000	36 314 888.31	185 185 400	144 998 063.20
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-38 350 900	-15 488 332.38	+15 136 500	+225 940 672.18
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.4%	57.4%	108.2%	255.8%

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	4540	
	Verkehrsbetriebe	
Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandsüberschuss		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	200 000	98 892 855.14
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-2 774 500	-97 653 956.39
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71 160 200	72 107 505.00
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
Selbstfinanzierung	68 585 700	73 346 403.75
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	217 791 200	146 113 675.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-149 205 500	-72 767 271.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	31.5%	50.2%

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

2.4 Erfolgsrechnung

2.4.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
3 041 104 658.43	3 283 687 200	9 939 700	30	Personalaufwand	3 217 012 653.82	+76 614 246
2 608 844 547.35	2 541 468 500	33 291 900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307 594 214.20	+267 166 186
485 989 355.47	521 766 500	2 467 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541 434 111.47	-17 200 611
156 918 375.91	115 937 600	180 000	34	Finanzaufwand	189 187 954.38	-73 070 354
303 089 180.04	309 360 700		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613 575 358.42	-304 214 658
2 478 737 111.08	2 580 635 600	39 191 100	36	Transferaufwand	2 719 268 669.96	-99 441 970
2 258 692.98	2 739 700		37	Durchlaufende Beiträge	2 849 496.50	-109 796
	100 000 000		38	Ausserordentlicher Aufwand	100 000 000.00	
887 214 924.38	929 959 600	1 177 200	39	Interne Verrechnungen	939 534 589.65	-8 397 790
9 964 156 845.64	10 385 555 400	86 246 900	3	Aufwand	10 630 457 048.40	-158 654 748
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000		40	Fiskalertrag	-3 747 962 323.88	+381 054 324
-19 120 485.64	-18 343 800		41	Regalien und Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400		42	Entgelte	-3 537 219 571.78	-16 016 828
-72 504 309.63	-59 033 300		43	Übrige Erträge	-69 239 736.59	+10 206 437
-478 015 552.28	-360 892 500		44	Finanzertrag	-540 077 837.64	+179 185 338
-213 558 862.45	-204 491 100		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-325 422 299.29	+120 931 199
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300		46	Transferertrag	-1 676 528 585.30	+5 940 285
-2 258 692.98	-2 739 700		47	Durchlaufende Beiträge	-2 849 496.50	+109 797
-1 768 000.00	-2 952 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-3 390 000.00	+438 000
-887 214 924.38	-929 959 600		49	Interne Verrechnungen	-939 534 589.65	+9 574 990
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700		4	Ertrag	-10 861 736 705.77	+692 592 006
-297 166 850.70	+216 410 700	+86 246 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-231 279 657.37	+533 937 257

2.4.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
2 455 566 712.60	2 665 652 900	-6 039 200	30	Personalaufwand	2 599 592 905.99	+60 020 794
911 172 620.01	976 416 400	8 963 400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	955 573 688.60	+29 806 111
292 124 541.22	317 115 500		33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	335 841 421.11	-18 725 921
147 370 846.14	112 912 000	180 000	34	Finanzaufwand	182 436 247.81	-69 344 248
14 454 254.76	111 783 300		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	110 796 249.88	+987 050
2 361 819 637.08	2 482 037 500	39 191 100	36	Transferaufwand	2 616 978 338.87	-95 749 739
2 055 077.98	2 357 700		37	Durchlaufende Beiträge	2 124 118.50	+233 582
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
708 323 186.79	745 058 800	219 200	39	Interne Verrechnungen	749 079 333.75	-3 801 334
6 892 886 876.58	7 413 334 100	42 514 500	3	Aufwand	7 552 422 304.51	-96 573 705
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000		40	Fiskalertrag	-3 747 962 323.88	+381 054 324
-19 120 485.64	-18 343 800		41	Regalien und Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-1 542 002 342.47	-1 586 494 900		42	Entgelte	-1 580 533 643.13	-5 961 257
-39 234 584.98	-25 674 600		43	Übrige Erträge	-38 029 331.43	+12 354 731
-294 764 418.86	-185 427 300		44	Finanzertrag	-354 826 411.58	+169 399 112
-5 885 317.89	-12 180 200		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-20 119 619.59	+7 939 420
-1 074 699 439.03	-1 088 259 200		46	Transferertrag	-1 106 097 194.30	+17 837 994
-2 055 077.98	-2 357 700		47	Durchlaufende Beiträge	-2 124 118.50	-233 581
			48	Ausserordentlicher Ertrag		
-869 655 631.95	-911 277 700		49	Interne Verrechnungen	-914 497 054.33	+3 219 354
-7 190 053 727.28	-7 196 923 400		4	Ertrag	-7 783 701 961.88	+586 778 562
-297 166 850.70	+216 410 700	+42 514 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-231 279 657.37	+490 204 857

2.4.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
585 537 945.83	618 034 300	15 978 900	30	Personalaufwand	617 419 747.83	+16 593 452
1 697 671 927.34	1 565 052 100	24 328 500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 352 020 525.60	+237 360 074
193 864 814.25	204 651 000	2 467 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	205 592 690.36	+1 525 310
9 547 529.77	3 025 600		34	Finanzaufwand	6 751 706.57	-3 726 107
288 634 925.28	197 577 400		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	502 779 108.54	-305 201 709
116 917 474.00	98 598 100		36	Transferaufwand	102 290 331.09	-3 692 231
203 615.00	382 000		37	Durchlaufende Beiträge	725 378.00	-343 378
	100 000 000		38	Ausserordentlicher Aufwand	100 000 000.00	
178 891 737.59	184 900 800	958 000	39	Interne Verrechnungen	190 455 255.90	-4 596 456
3 071 269 969.06	2 972 221 300	43 732 400	3	Aufwand	3 078 034 743.89	-62 081 044
			40	Fiskalertrag		
			41	Regalien und Konzessionen		
-2 083 535 640.95	-1 966 741 500		42	Entgelte	-1 956 685 928.65	-10 055 571
-33 269 724.65	-33 358 700		43	Übrige Erträge	-31 210 405.16	-2 148 295
-183 251 133.42	-175 465 200		44	Finanzertrag	-185 251 426.06	+9 786 226
-207 673 544.56	-192 310 900		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-305 302 679.70	+112 991 780
-544 009 018.05	-582 329 100		46	Transferertrag	-570 431 391.00	-11 897 709
-203 615.00	-382 000		47	Durchlaufende Beiträge	-725 378.00	+343 378
-1 768 000.00	-2 952 000		48	Ausserordentlicher Ertrag	-3 390 000.00	+438 000
-17 559 292.43	-18 681 900		49	Interne Verrechnungen	-25 037 535.32	+6 355 635
-3 071 269 969.06	-2 972 221 300		4	Ertrag	-3 078 034 743.89	+105 813 444
		+43 732 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+43 732 400

2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

2.5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
1 081 092 067.72	1 296 678 200	70 431 000	50	Sachanlagen	1 197 314 589.95	+169 794 610
2 758 953.55	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	1 957 643.50	+1 042 357
41 128 549.97	83 525 300	3 121 000	52	Immaterielle Anlagen	51 580 355.06	+35 065 945
29 270 720.00	5 586 000	2 000 000	54	Darlehen	5 041 600.00	+2 544 400
34 789 653.95	25 307 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	18 149 068.85	+7 157 931
34 321 085.30	75 870 100	620 000	56	Eigene Investitionsbeiträge	30 121 765.41	+46 368 335
34 351 422.62	61 638 200		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	48 403 187.91	+13 235 012
1 257 712 453.11	1 551 604 800	76 172 000	5	Investitionsausgaben	1 352 568 210.68	+275 208 589
-2 779 571.71	-350 000		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1 469 233.38	+1 119 233
-2 758 953.55	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-1 957 643.50	-1 042 356
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-64 352 860.19	-99 981 900		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-93 589 027.15	-6 392 873
-21 442 095.50	-19 905 600		64	Rückzahlung von Darlehen	-22 492 811.80	+2 587 212
-964 558.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-475 000.00	+475 000
			66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-3 987 255.00	+3 987 255
-34 351 422.62	-61 638 200		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-48 403 187.91	-13 235 012
-126 649 461.57	-184 875 700		6	Investitionseinnahmen	-172 374 158.74	-12 501 541
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100	+76 172 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 180 194 051.94	+262 707 048

2.5.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
603 326 275.16	627 998 800	16 854 000	50	Sachanlagen	620 366 285.94	+24 486 514
			51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
29 853 348.84	55 996 100	3 121 000	52	Immaterielle Anlagen	38 328 752.44	+20 788 348
24 895 820.00	5 586 000	2 000 000	54	Darlehen	4 181 600.00	+3 404 400
4 941 900.00	207 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	106 000.00	+101 000
30 902 432.06	68 050 100	620 000	56	Eigene Investitionsbeiträge	27 922 035.05	+40 748 065
34 351 422.62	61 638 200		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	48 403 187.91	+13 235 012
728 271 198.68	819 476 200	22 595 000	5	Investitionsausgaben	739 307 861.34	+102 763 339
-1 926 305.00	-350 000		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1 454 938.38	+1 104 938
			61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-39 470 446.50	-75 358 900		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-69 720 086.05	-5 638 814
-2 958 573.50	-1 227 500		64	Rückzahlung von Darlehen	-2 625 124.40	+1 397 624
-4 558.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-5 000.00	+5 000
			66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-3 987 255.00	+3 987 255
-34 351 422.62	-61 638 200		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-48 403 187.91	-13 235 012
-78 711 305.62	-138 574 600		6	Investitionseinnahmen	-126 195 591.74	-12 379 008
+649 559 893.06	+680 901 600	+22 595 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+613 112 269.60	+90 384 330

2.5.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
477 765 792.56	668 679 400	53 577 000	50	Sachanlagen	576 948 304.01	+145 308 096
2 758 953.55	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	1 957 643.50	+1 042 357
11 275 201.13	27 529 200		52	Immaterielle Anlagen	13 251 602.62	+14 277 597
4 374 900.00			54	Darlehen	860 000.00	-860 000
29 847 753.95	25 100 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	18 043 068.85	+7 056 931
3 418 653.24	7 820 000		56	Eigene Investitionsbeiträge	2 199 730.36	+5 620 270
			57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
529 441 254.43	732 128 600	53 577 000	5	Investitionsausgaben	613 260 349.34	+172 445 251
-853 266.71			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-14 295.00	+14 295
-2 758 953.55	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-1 957 643.50	-1 042 356
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-24 882 413.69	-24 623 000		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-23 868 941.10	-754 059
-18 483 522.00	-18 678 100		64	Rückzahlung von Darlehen	-19 867 687.40	+1 189 587
-960 000.00			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-470 000.00	+470 000
			66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
			67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
-47 938 155.95	-46 301 100		6	Investitionseinnahmen	-46 178 567.00	-122 533
+481 503 098.48	+685 827 500	+53 577 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+567 081 782.34	+172 322 718

2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen

2.6.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
204 269 628.40	560 053 000	70	Investitionen in Sachanlagen	363 377 176.68	+196 675 823
19 429 992.05		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	837 877.88	-837 878
2 779 571.71	350 000	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1 469 233.38	-1 119 233
98 995 653.39	4 472 000	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2 394 443.81	+2 077 556
325 474 845.55	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	368 078 731.75	+196 796 268
-134 339 263.00	-8 473 000	80	Verkauf von Sachanlagen	-6 070 635.69	-2 402 364
		82	Beiträge Dritter für Sachanlagen		
-22 024 578.65	-21 031 000	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-21 029 568.00	-1 432
-27 962.00		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-34 673.68	+34 674
-156 391 803.65	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-27 134 877.37	-2 369 123
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+340 943 854.38	+194 427 146

2.6.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
204 269 628.40	560 053 000	70	Investitionen in Sachanlagen	363 377 176.68	+196 675 823
19 429 992.05		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	837 877.88	-837 878
1 926 305.00	350 000	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1 454 938.38	-1 104 938
98 871 818.69	4 472 000	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2 229 749.38	+2 242 251
324 497 744.14	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	367 899 742.32	+196 975 258
-133 362 161.59	-8 473 000	80	Verkauf von Sachanlagen	-5 892 541.96	-2 580 458
		82	Beiträge Dritter für Sachanlagen		
-22 024 578.65	-21 031 000	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-21 029 568.00	-1 432
-27 962.00		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-33 777.98	+33 778
-155 414 702.24	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-26 955 887.94	-2 548 112
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+340 943 854.38	+194 427 146

2.6.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
853 266.71		70	Investitionen in Sachanlagen		
		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen		
		75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	14 295.00	-14 295
123 834.70		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	164 694.43	-164 694
977 101.41		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	178 989.43	-178 989
-977 101.41		80	Verkauf von Sachanlagen	-178 093.73	+178 094
		82	Beiträge Dritter für Sachanlagen		
		85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		
		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-895.70	+896
-977 101.41		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-178 989.43	+178 989
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		

2.7 Zusammenzüge

2.7.1 Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt				Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
			Total		
			Erfolgsrechnung		
9 964 156 845.64	10 385 555 400	86 246 900	3 Aufwand	10 630 457 048.40	-158 654 748
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700		4 Ertrag	-10 861 736 705.77	+692 592 006
-297 166 850.70	+216 410 700	+86 246 900	Nettoergebnis	-231 279 657.37	+533 937 257
			Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		
			Investitionsrechnung		
			Verwaltungsvermögen		
1 257 712 453.11	1 551 604 800	76 172 000	5 Investitionsausgaben	1 352 568 210.68	+275 208 589
-126 649 461.57	-184 875 700		6 Investitionseinnahmen	-172 374 158.74	-12 501 541
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100	+76 172 000	Nettoinvestitionen	+1 180 194 051.94	+262 707 048
			Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		
			Investitionsrechnung		
			Finanzvermögen		
325 474 845.55	564 875 000		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	368 078 731.75	+196 796 268
-156 391 803.65	-29 504 000		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-27 134 877.37	-2 369 123
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen	+340 943 854.38	+194 427 146
			Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
			10 Behörden und Gesamtverwaltung		
			Erfolgsrechnung		
61 490 120.17	143 673 600	-76 045 800	3 Aufwand	64 385 646.66	+3 242 153
-27 355 309.62	-44 846 700		4 Ertrag	-29 059 292.52	-15 787 407
+34 134 810.55	+98 826 900	-76 045 800	Nettoergebnis	+35 326 354.14	-12 545 254
			Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		
			Investitionsrechnung		
			Verwaltungsvermögen		
612 920.70	340 000		5 Investitionsausgaben	113 818.65	+226 181
+612 920.70	+340 000		Nettoinvestitionen	+113 818.65	+226 181
			Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
15 Präsidialdepartement						
Erfolgsrechnung						
280 576 286.07	281 509 400	2 632 700	3	Aufwand	276 818 544.79	+7 323 555
-96 810 357.37	-96 143 700		4	Ertrag	-101 191 873.16	+5 048 173
+183 765 928.70	+185 365 700	+2 632 700		Nettoergebnis	+175 626 671.63	+12 371 728
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
9 047 249.24	1 230 000	2 000 000	5	Investitionsausgaben	4 139 014.90	-909 015
-2 133 333.40	-83 300		6	Investitionseinnahmen	-2 517 689.51	+2 434 390
+6 913 915.84	+1 146 700	+2 000 000		Nettoinvestitionen	+1 621 325.39	+1 525 375
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
20 Finanzdepartement						
Erfolgsrechnung						
1 154 899 888.37	1 222 264 900	5 142 900	3	Aufwand	1 467 377 264.21	-239 969 464
-4 459 696 029.51	-4 388 191 900		4	Ertrag	-4 947 609 082.56	+559 417 183
-3 304 796 141.14	-3 165 927 000	+5 142 900		Nettoergebnis	-3 480 231 818.35	+319 447 718
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
185 518 144.44	200 855 700	560 000	5	Investitionsausgaben	186 731 479.64	+14 684 220
-2 010 614.10	-6 136 200		6	Investitionseinnahmen	-19 448 773.00	+13 312 573
+183 507 530.34	+194 719 500	+560 000		Nettoinvestitionen	+167 282 706.64	+27 996 793
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Finanzvermögen						
322 561 667.30	564 875 000		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	367 300 436.58	+197 574 563
-153 478 625.40	-29 504 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-26 356 582.20	-3 147 418
+169 083 041.90	+535 371 000			Nettoinvestitionen	+340 943 854.38	+194 427 146
Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
25 Sicherheitsdepartement						
Erfolgsrechnung						
579 787 244.23	611 048 800	12 227 500	3	Aufwand	609 550 254.80	+13 726 045
-285 166 709.83	-291 364 300		4	Ertrag	-303 093 213.75	+11 728 914

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
+294 620 534.40	+319 684 500	+12 227 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+306 457 041.05	+25 454 959
				Investitionsrechnung		
				Verwaltungsvermögen		
28 589 434.75	48 926 200	50 000	5	Investitionsausgaben	34 843 889.31	+14 132 311
-3 398 321.73	-2 669 200		6	Investitionseinnahmen	-3 028 226.21	+359 026
+25 191 113.02	+46 257 000	+50 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+31 815 663.10	+14 491 337
				Investitionsrechnung		
				Finanzvermögen		
1 906 804.00			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	364 047.00	-364 047
-1 906 804.00			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	-364 047.00	+364 047
				30 Gesundheits- und Umweltdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 321 826 656.97	1 330 862 800	20 831 900	3	Aufwand	1 389 970 040.97	-38 275 341
-1 089 687 614.29	-1 105 638 900		4	Ertrag	-1 099 182 715.91	-6 456 184
+232 139 042.68	+225 223 900	+20 831 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+290 787 325.06	-44 731 525
				Investitionsrechnung		
				Verwaltungsvermögen		
79 865 911.31	97 403 400	80 000	5	Investitionsausgaben	74 383 022.21	+23 100 378
-50 000.00			6	Investitionseinnahmen	-1 171 783.58	+1 171 784
+79 815 911.31	+97 403 400	+80 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+73 211 238.63	+24 272 161
				Investitionsrechnung		
				Finanzvermögen		
			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	48 622.95	-48 623
			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	-48 622.95	+48 623

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement						
Erfolgsrechnung						
616 025 850.17	752 636 800	31 963 700	3	Aufwand	786 468 514.80	-1 868 015
-432 267 850.49	-543 859 200		4	Ertrag	-597 155 317.34	+53 296 117
+183 757 999.68	+208 777 600	+31 963 700		Nettoergebnis	+189 313 197.46	+51 428 103
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
281 260 335.42	380 543 200	39 017 000	5	Investitionsausgaben	327 787 177.51	+91 773 022
-86 475 393.69	-128 813 400		6	Investitionseinnahmen	-107 557 551.83	-21 255 848
+194 784 941.73	+251 729 800	+39 017 000		Nettoinvestitionen	+220 229 625.68	+70 517 174
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Finanzvermögen						
70 198.89			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	243 882.84	-243 883
-70 198.89			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-243 882.84	+243 883
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
40 Hochbaudepartement						
Erfolgsrechnung						
448 761 153.05	479 265 300	4 287 800	3	Aufwand	478 497 996.24	+5 055 104
-508 099 199.05	-518 563 200		4	Ertrag	-522 984 463.98	+4 421 264
-59 338 046.00	-39 297 900	+4 287 800		Nettoergebnis	-44 486 467.74	+9 476 368
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
343 512 356.77	299 563 000	18 541 000	5	Investitionsausgaben	349 849 558.69	-31 745 559
-1 276 010.40	-2 612 500		6	Investitionseinnahmen	-7 361 199.50	+4 748 700
+342 236 346.37	+296 950 500	+18 541 000		Nettoinvestitionen	+342 488 359.19	-26 996 859
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
45 Departement der Industriellen Betriebe						
Erfolgsrechnung						
2 702 581 967.35	2 492 589 500	18 910 700	3	Aufwand	2 574 363 092.88	-62 862 893
-2 636 463 819.31	-2 432 478 500		4	Ertrag	-2 514 931 050.19	+82 452 550
+66 118 148.04	+60 111 000	+18 910 700		Nettoergebnis	+59 432 042.69	+19 589 657
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
312 777 028.91	501 137 700	15 500 000	5	Investitionsausgaben	358 710 561.62	+157 927 138
-31 252 480.20	-44 561 100		6	Investitionseinnahmen	-31 283 935.11	-13 277 165
+281 524 548.71	+456 576 600	+15 500 000		Nettoinvestitionen	+327 426 626.51	+144 649 973
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Finanzvermögen						
936 175.36			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	121 742.38	-121 742
-936 175.36			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-121 742.38	+121 742
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)						
50 Schul- und Sportdepartement						
Erfolgsrechnung						
1 403 179 415.17	1 525 205 600	17 450 700	3	Aufwand	1 486 477 381.84	+56 178 918
-226 568 200.56	-227 375 700		4	Ertrag	-226 409 079.58	-966 620
+1 176 611 214.61	+1 297 829 900	+17 450 700		Nettoergebnis	+1 260 068 302.26	+55 212 298
Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung						
Verwaltungsvermögen						
8 307 601.40	10 741 600	274 000	5	Investitionsausgaben	6 867 422.67	+4 148 177
-53 308.05			6	Investitionseinnahmen		
+8 254 293.35	+10 741 600	+274 000		Nettoinvestitionen	+6 867 422.67	+4 148 177
Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
55 Sozialdepartement						
Erfolgsrechnung						
1 395 028 264.09	1 546 498 700	48 844 800	3	Aufwand	1 496 548 311.21	+98 795 189

Gesamthaushalt

Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-499 208 606.31	-520 682 600		4	Ertrag	-520 120 616.78	-561 983
+895 819 657.78	+1 025 816 100	+48 844 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+976 427 694.43	+98 233 206
				Investitionsrechnung		
				Verwaltungsvermögen		
8 221 470.17	10 864 000	150 000	5	Investitionsausgaben	9 142 265.48	+1 871 735
			6	Investitionseinnahmen	-5 000.00	+5 000
+8 221 470.17	+10 864 000	+150 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+9 137 265.48	+1 876 735

2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen		
Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
9 964 156 845.64	10 385 555 400	86 246 900	3	Aufwand	10 630 457 048.40	-158 654 748
3 041 104 658.43	3 283 687 200	9 939 700	30	Personalaufwand	3 217 012 653.82	+76 614 246
14 822 507.92	15 123 600	164 900	300	Behörden und Kommissionen	15 183 746.86	+104 753
14 541 162.92	14 808 600	164 900	3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14 891 201.86	+82 298
281 345.00	315 000		3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	292 545.00	+22 455
2 288 406 624.86	2 455 140 000	6 891 600	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 405 553 314.67	+56 478 285
2 288 406 624.86	2 455 140 000	6 891 600	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 405 553 314.67	+56 478 285
134 145 474.85	143 520 300	472 300	302	Löhne der Lehrpersonen	142 348 868.60	+1 643 731
134 145 474.85	143 520 300	472 300	3020	Löhne der Lehrpersonen	142 348 868.60	+1 643 731
77 181 633.09	76 797 600	551 000	304	Zulagen	79 644 171.52	-2 295 572
69 455.00	67 900		3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	68 570.00	-670
18 911 905.59	20 299 800	5 000	3042	Verpflegungszulagen	19 654 070.76	+650 729
58 200 272.50	56 429 900	546 000	3049	Übrige Zulagen	59 921 530.76	-2 945 631
484 021 606.51	539 721 500	1 260 100	305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	529 812 301.09	+11 169 299
159 103 581.80	170 712 300	464 400	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	167 210 376.00	+3 966 324
285 533 722.85	326 584 200	674 600	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	322 832 636.59	+4 426 163
11 517 160.60	12 358 300	43 300	3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 512 254.00	+889 346
27 863 911.26	30 063 000	77 800	3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 253 789.50	+1 887 011
3 230.00	3 700		3059	Übrige AG-Beiträge	3 245.00	+455
42 526 811.20	53 384 200	599 800	309	Übriger Personalaufwand	44 470 251.08	+9 513 749
20 263 849.15	27 457 100	592 000	3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21 950 783.20	+6 098 317
4 547 859.19	4 831 100	7 800	3091	Personalwerbung	4 267 817.71	+571 082
17 715 102.86	21 096 000		3099	Übriger Personalaufwand	18 251 650.17	+2 844 350
2 608 844 547.35	2 541 468 500	33 291 900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 307 594 214.20	+267 166 186
1 446 949 552.11	1 232 951 300	21 618 500	310	Material- und Warenaufwand	1 061 247 209.73	+193 322 590
4 306 272.24	5 074 300		3100	Büromaterial	4 578 655.27	+495 645
1 243 438 319.65	1 022 237 800	21 385 500	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	854 173 340.75	+189 449 959
22 263 770.57	27 823 300	50 000	3102	Drucksachen, Publikationen	23 033 530.40	+4 839 770
1 572 712.19	1 927 500		3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 520 474.03	+407 026
15 994 216.14	17 465 500		3104	Lehrmittel	17 426 862.03	+38 638
35 917 988.77	41 046 400	183 000	3105	Lebensmittel	40 117 295.59	+1 112 104
123 456 272.55	117 376 500		3106	Medizinisches Material	120 397 051.66	-3 020 552

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
58 576 560.54	70 433 600	149 000	311	Nicht aktivierbare Anlagen	61 343 832.99	+9 238 767
6 928 744.22	6 992 100	9 000	3110	Anschaffung Büromöbel und - geräte	7 671 864.62	-670 765
13 913 257.52	16 338 300	120 000	3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 718 927.69	+739 372
8 656 352.70	10 789 400		3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 227 991.11	+2 561 409
3 145 892.61	3 942 400	20 000	3113	Anschaffung Hardware	2 687 739.29	+1 274 661
5 820.20	10 000		3115	Anschaffung Viehhabe	3 173.05	+6 827
2 975 131.80	1 849 600		3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 829 201.51	-1 979 602
17 655 681.40	24 134 300		3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	17 339 763.75	+6 794 536
5 295 680.09	6 377 500		3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 865 171.97	+512 328
85 664 291.47	96 275 300	40 000	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92 235 945.48	+4 079 355
85 664 291.47	96 275 300	40 000	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	92 235 945.48	+4 079 355
499 489 755.78	571 392 500	4 700 600	313	Dienstleistungen und Honorare	536 642 324.46	+39 450 776
264 528 626.66	285 774 000	1 205 000	3130	Dienstleistungen Dritter	279 230 098.64	+7 748 901
11 711 962.96	14 483 000	850 000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	14 514 695.22	+818 305
88 026 844.57	115 883 200	2 490 500	3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	99 584 220.46	+18 789 480
16 784 447.10	26 989 000	30 000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24 111 300.39	+2 907 700
10 795 085.60	10 934 300		3134	Sachversicherungsprämien	11 008 903.98	-74 604
247.60			3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 006.60	-16 007
6 226 065.27	6 331 300		3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6 492 717.12	-161 417
100 060 306.35	109 146 600	125 100	3137	Steuern und Abgaben	99 947 701.10	+9 323 999
1 356 169.67	1 851 100		3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 736 680.95	+114 419
288 468 483.08	305 210 600	5 455 000	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	306 216 487.58	+4 449 112
11 155 724.46	11 582 900		3140	Unterhalt an Grundstücken	11 488 936.09	+93 964
34 708 246.30	40 166 400	2 400 000	3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	45 213 927.71	-2 647 528
109 097.09	263 000		3142	Unterhalt Wasserbau	145 764.87	+117 235
66 386 934.50	66 621 800	500 000	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	70 718 377.14	-3 596 577
160 668 702.25	174 234 000	1 220 000	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	167 060 529.39	+8 393 471
2 521 268.53	1 579 000		3145	Unterhalt Wald	2 037 062.77	-458 063
12 918 509.95	10 763 500	1 335 000	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	9 551 889.61	+2 546 610
105 403 846.05	126 944 900	54 500	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108 914 286.25	+18 085 114
467 420.98	614 000		3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	525 666.79	+88 333

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
47 663 892.69	58 069 200		3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49 532 496.88	+8 536 703
6 588 140.91	8 386 600	50 000	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 691 016.91	+1 745 583
8 014 076.05	9 038 400		3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	8 067 247.14	+971 153
36 943 010.14	44 376 400	4 500	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	37 849 616.18	+6 531 284
5 727 305.28	6 460 300		3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6 248 242.35	+212 058
72 485 814.18	79 870 200	-25 700	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	76 450 099.92	+3 394 400
61 802 870.17	68 446 600	-280 000	3160	Miete und Pacht Liegenschaften	64 430 425.81	+3 736 174
4 514 933.20	5 301 100	254 300	3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 879 205.60	+676 194
6 168 010.81	6 122 500		3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 140 468.51	-1 017 969
21 060 454.13	23 425 200		317	Spesenentschädigungen	21 912 976.27	+1 512 224
12 128 404.87	14 752 000		3170	Reisekosten und Spesen	13 261 273.84	+1 490 726
8 932 049.26	8 673 200		3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8 651 702.43	+21 498
23 396 077.69	24 667 800		318	Wertberichtigungen auf Forderungen	29 972 968.13	-5 305 168
2 175 543.17	635 600		3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3 721 474.75	-3 085 875
21 220 534.52	24 032 200		3181	Tatsächliche Forderungsverluste	26 251 493.38	-2 219 293
7 349 712.32	10 297 100	1 300 000	319	Übriger Betriebsaufwand	12 658 083.39	-1 060 983
3 328 561.45	6 472 000	1 300 000	3190	Schadenersatzleistungen	8 647 673.80	-875 674
1 071 233.18	1 225 900		3192	Abgeltung von Rechten	1 095 060.58	+130 839
2 949 917.69	2 599 200		3199	Übriger Betriebsaufwand	2 915 349.01	-316 149
485 989 355.47	521 766 500	2 467 000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	541 434 111.47	-17 200 611
465 858 773.70	494 531 300	2 467 000	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	517 457 769.30	-20 459 469
454 972 096.59	484 921 100	1 200 000	3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	485 564 318.31	+556 782
10 886 677.11	9 610 200	1 267 000	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	31 893 450.99	-21 016 251
20 130 581.77	27 235 200		332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	23 976 342.17	+3 258 858
19 887 892.42	26 974 000		3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23 875 042.17	+3 098 958
242 689.35	261 200		3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	101 300.00	+159 900
156 918 375.91	115 937 600	180 000	34	Finanzaufwand	189 187 954.38	-73 070 354

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
72 694 296.02	75 800 200		340	Zinsaufwand	77 698 248.87	-1 898 049
193 282.22	909 200		3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	91 491.30	+817 709
72 501 013.80	74 891 000		3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	77 606 757.57	-2 715 758
9 325 578.63	3 017 600		341	Realisierte Verluste FV	5 223 890.48	-2 206 290
27 962.00			3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV	34 673.68	-34 674
9 297 616.63	3 017 600		3419	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	5 189 216.80	-2 171 617
1 463 531.29	4 568 000		342	Kapitalbeschaffungs- und - verwaltungskosten	-17 966.58	+4 585 967
1 463 531.29	4 568 000		3420	Kapitalbeschaffung und - verwaltung	-17 966.58	+4 585 967
16 552 424.21	25 428 000	180 000	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	21 192 949.14	+4 415 051
9 377 198.91	18 512 800		3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14 091 500.76	+4 421 299
1 046 938.21	938 100		3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 033 324.58	-95 225
6 128 287.09	5 977 100	180 000	3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6 068 123.80	+88 976
46 656 701.55	1 000		344	Wertberichtigungen Anlagen FV	79 367 336.61	-79 366 337
32 510 106.72	1 000		3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 650 986.05	-1 649 986
14 146 594.83			3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV	77 716 350.56	-77 716 351
10 225 844.21	7 122 800		349	Übriger Finanzaufwand	5 723 495.86	+1 399 304
10 225 844.21	7 122 800		3499	Übriger Finanzaufwand	5 723 495.86	+1 399 304
303 089 180.04	309 360 700		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613 575 358.42	-304 214 658
21 926 531.90	9 650 100		350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	7 036 761.14	+2 613 339
6 003 660.28	3 749 900		3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		+3 749 900
15 922 871.62	5 900 200		3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	7 036 761.14	-1 136 561
281 162 648.14	299 710 600		351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	606 538 597.28	-306 827 997
238 360 442.21	156 065 300		3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	463 123 264.78	-307 057 965
42 802 205.93	143 645 300		3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	143 415 332.50	+229 968
2 478 737 111.08	2 580 635 600	39 191 100	36	Transferaufwand	2 719 268 669.96	-99 441 970
79 339 549.15	85 291 100		360	Ertragsanteile an Dritte	85 879 389.47	-588 289

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
6 019 123.55	6 032 000		3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6 779 031.85	-747 032
73 320 425.60	79 259 100		3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	79 100 357.62	+158 742
353 617 473.84	387 837 200		361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	380 405 146.04	+7 432 054
338 180 349.64	371 907 700		3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	364 709 925.58	+7 197 774
1 702 992.85	1 829 000		3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 755 197.31	+73 803
13 734 131.35	14 100 500		3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	13 940 023.15	+160 477
394 698 940.00	351 548 500		362	Finanz- und Lastenausgleich	546 863 657.00	-195 315 157
394 698 940.00	351 548 500		3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	546 863 657.00	-195 315 157
1 626 492 472.53	1 733 711 900	39 191 100	363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 684 283 043.57	+88 619 956
149 638.00	120 000		3630	Beiträge an den Bund	124 112.00	-4 112
127 081 719.99	127 622 200	7 360 000	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	130 760 535.56	+4 221 664
184 554 412.64	197 981 900		3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	198 732 587.33	-750 687
2 060 528.55	2 150 000		3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 928 499.00	+221 501
206 590 053.75	212 910 000	6 825 600	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	201 245 389.46	+18 490 211
110 204 783.68	113 961 000	400 000	3635	Beiträge an private Unternehmungen	111 566 206.33	+2 794 794
210 089 116.18	222 467 800	5 520 000	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	227 470 403.05	+517 397
777 532 567.74	847 179 000	19 085 500	3637	Beiträge an private Haushalte	804 497 700.84	+61 766 799
8 229 652.00	9 320 000		3638	Beiträge an das Ausland	7 957 610.00	+1 362 390
2 398 398.48	3 000 000		364	Wertberichtigungen Darlehen VV	3 080 547.40	-80 547
2 398 398.48	3 000 000		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	3 080 547.40	-80 547
4 626 818.00			365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1 646 300.00	-1 646 300
4 626 818.00			3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	1 646 300.00	-1 646 300
17 563 459.08	19 246 900		366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	17 110 586.48	+2 136 314
17 536 815.08	19 246 900		3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	16 898 202.48	+2 348 698
26 644.00			3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	212 384.00	-212 384
2 258 692.98	2 739 700		37	Durchlaufende Beiträge	2 849 496.50	-109 797

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
2 258 692.98	2 739 700	370	Durchlaufende Beiträge	2 849 496.50	-109 797
1 971.20		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	550.00	-550
211 915.00	425 000	3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	772 378.00	-347 378
24 000.00	9 000	3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21 000.00	-12 000
2 020 806.78	2 305 700	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 055 568.50	+250 132
	100 000 000	38	Ausserordentlicher Aufwand	100 000 000.00	
	100 000 000	389	Einlagen in das Eigenkapital	100 000 000.00	
	100 000 000	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	100 000 000.00	
887 214 924.38	929 959 600	1 177 200	39 Interne Verrechnungen	939 534 589.65	-8 397 790
15 437 632.40	18 148 000	390	Material- und Warenbezüge	16 132 427.60	+2 015 572
15 437 632.40	18 148 000	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 132 427.60	+2 015 572
263 378 601.30	285 640 500	1 177 200	391 Dienstleistungen	292 092 407.42	-5 274 707
263 378 601.30	285 640 500	1 177 200	3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292 092 407.42	-5 274 707
420 079 385.55	434 527 600	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	432 270 916.00	+2 256 684
420 079 385.55	434 527 600	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	432 270 916.00	+2 256 684
56 118 536.57	63 044 300	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	64 856 040.79	-1 811 741
56 118 536.57	63 044 300	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	64 856 040.79	-1 811 741
131 739 012.56	128 180 000	398	Übertragungen	133 553 881.84	-5 373 882
131 739 012.56	128 180 000	3980	Interne Übertragungen	133 553 881.84	-5 373 882
461 756.00	419 200	399	Übrige interne Verrechnungen	628 916.00	-209 716
461 756.00	419 200	3990	Übrige interne Verrechnungen	628 916.00	-209 716

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4	Ertrag	-10 861 736 705.77	+692 592 006
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000	40	Fiskalertrag	-3 747 962 323.88	+381 054 324
-2 011 275 777.43	-1 977 400 000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 137 712 185.20	+160 312 185
-1 516 450 957.29	-1 533 600 000	4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 598 954 452.56	+65 354 453
-286 557 930.53	-285 300 000	4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-304 253 458.18	+18 953 458
-199 901 368.10	-150 000 000	4002	Quellensteuern natürliche Personen	-225 910 539.89	+75 910 540
-8 365 521.51	-8 500 000	4008	Personensteuern	-8 593 734.57	+93 735
-908 700 271.05	-968 100 000	401	Direkte Steuern juristische Personen	-1 148 078 581.68	+179 978 582
-788 941 195.52	-811 090 000	4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-1 023 919 571.53	+212 829 572
-119 759 075.53	-157 010 000	4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-124 159 010.15	-32 850 990
-421 157 820.00	-420 000 000	402	Übrige direkte Steuern	-460 612 987.00	+40 612 987
-421 157 820.00	-420 000 000	4022	Vermögensgewinnsteuern	-460 612 987.00	+40 612 987
-1 502 560.00	-1 408 000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 558 570.00	+150 570
-1 502 560.00	-1 408 000	4033	Hundesteuern	-1 558 570.00	+150 570
-19 120 485.64	-18 343 800	41	Regalien und Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-19 120 485.64	-18 343 800	412	Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-19 120 485.64	-18 343 800	4120	Konzessionen	-19 512 265.14	+1 168 465
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400	42	Entgelte	-3 537 219 571.78	-16 016 828
-918 400.00	-550 000	420	Ersatzabgaben	-606 400.00	+56 400
-918 400.00	-550 000	4200	Ersatzabgaben	-606 400.00	+56 400
-79 815 558.16	-79 897 600	421	Gebühren für Amtshandlungen	-84 288 411.07	+4 390 811
-79 815 558.16	-79 897 600	4210	Gebühren für Amtshandlungen	-84 288 411.07	+4 390 811
-1 059 008 532.07	-1 098 302 300	422	Spital- und Heimtaxis, Kostgelder	-1 081 227 512.90	-17 074 787
-866 572 259.33	-907 697 500	4220	Steuern und Kostgelder	-886 319 051.34	-21 378 449
-192 436 272.74	-190 604 800	4221	Vergütung für besondere Leistungen	-194 908 461.56	+4 303 662
-23 874 864.74	-24 060 100	423	Schul- und Kursgelder	-24 893 733.67	+833 634
-1 176 949.91	-1 188 600	4230	Schulgelder	-1 228 345.20	+39 745
-22 697 914.83	-22 871 500	4231	Kursgelder	-23 665 388.47	+793 888
-2 183 226 416.89	-2 139 231 400	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 126 676 830.94	-12 554 569
-2 183 226 416.89	-2 139 231 400	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 126 676 830.94	-12 554 569
-45 592 102.34	-47 675 300	425	Erlös aus Verkäufen	-50 317 209.16	+2 641 909
-45 592 102.34	-47 675 300	4250	Verkäufe	-50 317 209.16	+2 641 909

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-156 014 911.54	-89 679 200	426	Rückerstattungen	-90 790 558.86	+1 111 359
-156 014 911.54	-89 679 200	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90 790 558.86	+1 111 359
-70 279 100.83	-69 160 000	427	Bussen	-70 254 336.57	+1 094 337
-70 279 100.83	-69 160 000	4270	Bussen	-70 254 336.57	+1 094 337
-6 808 096.85	-4 680 500	429	Übrige Entgelte	-8 164 578.61	+3 484 079
-6 808 096.85	-4 680 500	4290	Übrige Entgelte	-8 164 578.61	+3 484 079
-72 504 309.63	-59 033 300	43	Übrige Erträge	-69 239 736.59	+10 206 437
-1 016 385.01	-741 100	430	Übrige betriebliche Erträge	-1 070 156.43	+329 056
-255 824.39		4300	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		
		4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-216 935.41	+216 935
-760 560.62	-741 100	4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-853 221.02	+112 121
-64 563 706.16	-56 728 600	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-62 495 926.96	+5 767 327
-41 690 373.32	-39 898 000	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-39 355 207.79	-542 792
-2 954 287.15	-975 000	4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-3 446 522.00	+2 471 522
-19 919 045.69	-15 855 600	4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-19 694 197.17	+3 838 597
-83 887.64	-200 000	432	Bestandesveränderungen	-151 932.44	-48 068
-83 887.64	-200 000	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-151 932.44	-48 068
-6 840 330.82	-1 363 600	439	Übriger Ertrag	-5 521 720.76	+4 158 121
-6 840 330.82	-1 363 600	4390	Übriger Ertrag	-5 521 720.76	+4 158 121
-478 015 552.28	-360 892 500	44	Finanzertrag	-540 077 837.64	+179 185 338
-8 337 356.66	-8 570 200	440	Zinsertrag	-11 996 936.28	+3 426 736
-268 903.50	-100	4400	Zinsen flüssige Mittel	-4 486 129.49	+4 486 029
-8 066 112.61	-8 567 800	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7 508 383.19	-1 059 417
-2 340.55	-2 300	4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 423.60	+124
-105 354 701.00	-6 490 400	441	Realisierte Gewinne FV	-6 073 297.13	-417 103
-209 413.68		4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	-55 734.50	+55 735
-98 995 653.39	-4 472 000	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-2 394 443.81	-2 077 556
-6 149 633.93	-2 018 400	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3 623 118.82	+1 604 719
		442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-5 372 850.00	+5 372 850
		4420	Dividenden	-5 372 850.00	+5 372 850
-56 652 502.39	-60 806 500	443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-65 798 684.46	+4 992 184

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-52 536 539.76	-56 544 500	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-59 977 681.27	+3 433 181
-4 115 962.63	-4 262 000	4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-5 821 003.19	+1 559 003
-8 027 901.45	-7 903 000	444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-151 467 221.96	+143 564 222
-739 672.45	-3 000	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-242 174.34	+239 174
		4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-49 890 750.00	+49 890 750
-7 288 229.00	-7 900 000	4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	-101 334 297.62	+93 434 298
-13 826 750.27	-10 951 700	445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-14 841 754.45	+3 890 054
-4 558 398.79	-2 921 900	4450	Erträge aus Darlehen VV	-4 988 474.14	+2 066 574
-9 268 351.48	-8 029 800	4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-9 853 280.31	+1 823 480
-31 024 394.50	-10 221 000	446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-21 539 594.44	+11 318 594
-27 500.00	-27 500	4462	Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-27 500.00	
-30 996 894.50	-10 193 500	4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-21 512 094.44	+11 318 594
-229 352 620.90	-226 618 100	447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-234 825 552.56	+8 207 453
-192 270 057.54	-190 337 100	4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-195 354 176.04	+5 017 076
-281 770.30	-267 300	4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	-255 145.20	-12 155
-36 038 989.60	-35 512 900	4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-37 851 416.62	+2 338 517
-761 803.46	-500 800	4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-1 364 814.70	+864 015
-25 138 447.11	-29 325 600	448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-26 882 208.95	-2 443 391
-24 429 789.67	-28 188 300	4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-26 029 266.40	-2 159 034
-708 657.44	-1 137 300	4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-852 942.55	-284 357
-300 878.00	-6 000	449	Übrige Finanzerträge	-1 279 737.41	+1 273 737
-231 897.82		4490	Aufwertungen VV	-1 273 681.12	+1 273 681
-68 980.18	-6 000	4499	Übrige Finanzerträge	-6 056.29	+56

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-213 558 862.45	-204 491 100	45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-325 422 299.29	+120 931 199
-3 382 426.70	-2 938 700	450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-15 144 052.26	+12 205 352
-22 580.35		4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-12 147 985.70	+12 147 986
-3 359 846.35	-2 938 700	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-2 996 066.56	+57 367
-210 176 435.75	-201 552 400	451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-310 278 247.03	+108 725 847
-178 428 985.20	-161 109 100	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-289 211 975.80	+128 102 876
-31 747 450.55	-40 443 300	4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-21 066 271.23	-19 377 029
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300	46	Transferertrag	-1 676 528 585.30	+5 940 285
-41 466 944.15	-36 169 500	460	Ertragsanteile von Dritten	-46 657 343.50	+10 487 844
-2 636 241.20	-2 169 500	4600	Anteil an Bundeserträgen	-2 353 363.20	+183 863
-997 471.50		4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 005 225.60	+1 005 226
-37 833 231.45	-34 000 000	4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-43 298 754.70	+9 298 755
-607 243 363.51	-639 520 100	461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-630 537 907.95	-8 982 192
-4 843 360.81	-4 513 000	4610	Entschädigungen vom Bund	-4 574 921.21	+61 921
-43 318 405.50	-43 965 200	4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-47 485 529.75	+3 520 330
-16 580 916.75	-9 012 100	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-8 531 188.24	-480 912
-542 500 680.45	-582 029 800	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-569 946 268.75	-12 083 531
-422 485 221.00	-432 770 400	462	Finanz- und Lastenausgleich	-429 605 758.00	-3 164 642
-422 485 221.00	-432 770 400	4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-429 605 758.00	-3 164 642
-544 069 643.82	-560 526 000	463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-566 045 004.80	+5 519 005
2 036 256.08	-8 331 000	4630	Beiträge vom Bund	-2 544 651.77	-5 786 348
-440 054 913.36	-445 126 400	4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-458 710 473.76	+13 584 074
-3 607 017.83	-2 002 000	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 456 683.14	+454 683
-2 696 721.70	-11 181 300	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-2 330 308.79	-8 850 991
-448 522.30	-480 400	4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-478 107.50	-2 293
-5 530 719.41	-4 474 900	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4 468 211.93	-6 688

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-93 767 329.05	-88 930 000	4637	Beiträge von privaten Haushalten	-95 016 873.82	+6 086 874
-676.25		4638	Beiträge aus dem Ausland	-39 694.09	+39 694
-3 443 284.60	-1 602 300	469	Übriger Transferertrag	-3 682 571.05	+2 080 271
-1 429 700.50		4690	Übriger Transferertrag	-2 066 029.50	+2 066 030
-2 013 584.10	-1 602 300	4699	Rückverteilungen	-1 616 541.55	+14 242
-2 258 692.98	-2 739 700	47	Durchlaufende Beiträge	-2 849 496.50	+109 797
-2 258 692.98	-2 739 700	470	Durchlaufende Beiträge	-2 849 496.50	+109 797
-203 615.00	-382 000	4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-725 378.00	+343 378
-108 000.00	-95 000	4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-173 000.00	+78 000
-459 249.00	-562 700	4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-415 719.00	-146 981
-1 971.20		4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	-550.00	+550
-179 900.00	-200 000	4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-111 500.00	-88 500
-1 305 957.78	-1 500 000	4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 423 349.50	-76 651
-1 768 000.00	-2 952 000	48	Ausserordentlicher Ertrag	-3 390 000.00	+438 000
-1 768 000.00	-2 952 000	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 390 000.00	+438 000
-1 768 000.00	-2 952 000	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 390 000.00	+438 000
-887 214 924.38	-929 959 600	49	Interne Verrechnungen	-939 534 589.65	+9 574 990
-15 437 632.40	-18 148 000	490	Material- und Warenbezüge	-16 132 427.60	-2 015 572
-15 437 632.40	-18 148 000	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-16 132 427.60	-2 015 572
-263 378 601.30	-285 640 500	491	Dienstleistungen	-292 092 407.42	+6 451 907
-263 378 601.30	-285 640 500	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-292 092 407.42	+6 451 907
-420 079 385.55	-434 527 600	492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-432 270 916.00	-2 256 684
-420 079 385.55	-434 527 600	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-432 270 916.00	-2 256 684
-56 118 536.57	-63 044 300	494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-64 856 040.79	+1 811 741
-56 118 536.57	-63 044 300	4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-64 856 040.79	+1 811 741
-131 739 012.56	-128 180 000	498	Übertragungen	-133 553 881.84	+5 373 882
-131 739 012.56	-128 180 000	4980	Interne Übertragungen	-133 553 881.84	+5 373 882
-461 756.00	-419 200	499	Übrige interne Verrechnungen	-628 916.00	+209 716
-461 756.00	-419 200	4990	Übrige interne Verrechnungen	-628 916.00	+209 716

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
1 257 712 453.11	1 551 604 800	76 172 000	5	Investitionsausgaben	1 352 568 210.68	+275 208 589
1 081 092 067.72	1 296 678 200	70 431 000	50	Sachanlagen	1 197 314 589.95	+169 794 610
4 360 272.00	23 981 000	850 000	500	Grundstücke	21 357 434.65	+3 473 565
4 360 272.00	23 981 000	850 000	5000	Grundstücke	21 357 434.65	+3 473 565
124 992 718.21	163 737 300	700 000	501	Strassen und Verkehrswege	138 080 541.53	+26 356 758
124 992 718.21	163 737 300	700 000	5010	Strassen und Verkehrswege	138 080 541.53	+26 356 758
236 066 392.07	304 251 600	15 200 000	503	Übrige Tiefbauten	255 954 891.28	+63 496 709
236 066 392.07	304 251 600	15 200 000	5030	Übrige Tiefbauten	255 954 891.28	+63 496 709
536 789 619.65	494 308 500	33 654 000	504	Hochbauten	549 588 953.67	-21 626 454
536 789 619.65	494 308 500	33 654 000	5040	Hochbauten	549 588 953.67	-21 626 454
	50 000		505	Waldungen		+50 000
	50 000		5050	Waldungen		+50 000
178 883 065.79	310 349 800	20 027 000	506	Mobilien	232 332 768.82	+98 044 031
178 883 065.79	310 349 800	20 027 000	5060	Mobilien	232 332 768.82	+98 044 031
2 758 953.55	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	1 957 643.50	+1 042 357
2 758 953.55	3 000 000		513	Übrige Tiefbauten	1 957 643.50	+1 042 357
2 758 953.55	3 000 000		5130	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	1 957 643.50	+1 042 357
41 128 549.97	83 525 300	3 121 000	52	Immaterielle Anlagen	51 580 355.06	+35 065 945
44 183 463.13	83 157 300	150 000	520	Software	48 380 705.28	+34 926 595
44 183 463.13	83 157 300	150 000	5200	Software	48 380 705.28	+34 926 595
-3 054 913.16	368 000	2 971 000	529	Übrige immaterielle Anlagen	3 199 649.78	+139 350
-3 054 913.16	368 000	2 971 000	5290	Übrige immaterielle Anlagen	3 199 649.78	+139 350
29 270 720.00	5 586 000	2 000 000	54	Darlehen	5 041 600.00	+2 544 400
	2 000 000	2 000 000	542	Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000.00	+2 000 000
	2 000 000	2 000 000	5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000.00	+2 000 000
25 983 320.00	786 000		545	Private Unternehmungen	3 036 600.00	-2 250 600
25 983 320.00	786 000		5450	Darlehen an private Unternehmungen	3 036 600.00	-2 250 600
175 000.00	2 700 000		546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		+2 700 000
175 000.00	2 700 000		5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+2 700 000
6 500.00	100 000		547	Private Haushalte	5 000.00	+95 000
6 500.00	100 000		5470	Darlehen an private Haushalte	5 000.00	+95 000
3 105 900.00			548	Ausland		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
3 105 900.00			5480	Darlehen an das Ausland		
34 789 653.95	25 307 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	18 149 068.85	+7 157 931
6 891 900.00	7 000 000		554	Öffentliche Unternehmungen	1 800 000.00	+5 200 000
6 891 900.00	7 000 000		5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 800 000.00	+5 200 000
27 847 753.95	10 307 000		555	Private Unternehmungen	1 126 000.00	+9 181 000
27 847 753.95	10 307 000		5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1 126 000.00	+9 181 000
50 000.00			556	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
50 000.00			5560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		
	8 000 000		558	Ausland	15 223 068.85	-7 223 069
	8 000 000		5580	Beteiligungen im Ausland	15 223 068.85	-7 223 069
34 321 085.30	75 870 100	620 000	56	Eigene Investitionsbeiträge	30 121 765.41	+46 368 335
50 000.00			560	Bund		
50 000.00			5600	Investitionsbeiträge an den Bund		
228 764.15		570 000	561	Kantone und Konkordate	6 044 061.30	-5 474 061
228 764.15		570 000	5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6 044 061.30	-5 474 061
6 383 879.54	22 589 600	50 000	562	Gemeinden und Zweckverbände	4 959 457.01	+17 680 143
6 383 879.54	22 589 600	50 000	5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4 959 457.01	+17 680 143
20 970 121.99	31 211 600		564	Öffentliche Unternehmungen	14 598 173.78	+16 613 426
20 970 121.99	31 211 600		5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	14 598 173.78	+16 613 426
881 251.85	5 250 000		565	Private Unternehmungen	328 608.76	+4 921 391
881 251.85	5 250 000		5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	328 608.76	+4 921 391
3 363 600.85	12 850 000		566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 024 990.45	+11 825 010
3 363 600.85	12 850 000		5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 024 990.45	+11 825 010
2 443 466.92	3 908 900		567	Private Haushalte	3 118 127.98	+790 772
2 443 466.92	3 908 900		5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	3 118 127.98	+790 772
	60 000		568	Ausland	48 346.13	+11 654
	60 000		5680	Investitionsbeiträge an das Ausland	48 346.13	+11 654

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
34 351 422.62	61 638 200	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	48 403 187.91	+13 235 012
34 351 422.62	61 638 200	572	Gemeinden und Zweckverbände	48 403 187.91	+13 235 012
34 351 422.62	61 638 200	5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	48 403 187.91	+13 235 012

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2
Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-126 649 461.57	-184 875 700	6	Investitionseinnahmen	-172 374 158.74	-12 501 541
-2 779 571.71	-350 000	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1 469 233.38	+1 119 233
-853 266.71		603	Übertragung übrige Tiefbauten		
-853 266.71		6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		
-19 501.00	-350 000	604	Übertragung Hochbauten	-1 158 921.80	+808 922
-19 501.00	-350 000	6040	Übertragung von Hochbauten ins FV	-1 158 921.80	+808 922
-1 906 804.00		606	Übertragung Mobilien	-310 311.58	+310 312
-1 906 804.00		6060	Übertragung von Mobilien ins FV	-310 311.58	+310 312
-2 758 953.55	-3 000 000	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-1 957 643.50	-1 042 357
-2 758 953.55	-3 000 000	613	Übrige Tiefbauten	-1 957 643.50	-1 042 357
-2 758 953.55	-3 000 000	6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-1 957 643.50	-1 042 357
-64 352 860.19	-99 981 900	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-93 589 027.15	-6 392 873
-404 863.00	-3 378 100	630	Bund	-1 769 489.70	-1 608 610
-404 863.00	-3 378 100	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 769 489.70	-1 608 610
-37 906 033.61	-65 788 700	631	Kantone und Konkordate	-64 487 316.14	-1 301 384
-54 232 068.20	-46 350 500	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-53 844 473.57	+7 493 974
16 326 034.59	-19 438 200	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-10 642 842.57	-8 795 357
-6 077 724.67	-12 929 600	632	Gemeinden und Zweckverbände	-12 820 324.70	-109 275
-6 077 724.67	-12 929 600	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-12 820 324.70	-109 275
		634	Öffentliche Unternehmungen	-366 760.00	+366 760
		6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-366 760.00	+366 760
-129 990.70	-1 970 900	635	Private Unternehmungen	-1 500 120.00	-470 780
-129 990.70	-1 970 900	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 500 120.00	-470 780
-150 000.00		636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
-150 000.00		6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-19 684 248.21	-15 914 600	637	Private Haushalte	-12 645 016.61	-3 269 583
-15 848 686.92	-2 870 000	6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-10 234 715.85	+7 364 716
-3 835 561.29	-13 044 600	6379	Entnahmen aus Fonds	-2 410 300.76	-10 634 299
-21 442 095.50	-19 905 600	64	Rückzahlung von Darlehen	-22 492 811.80	+2 587 212
-333 333.40	-333 300	644	Öffentliche Unternehmungen	-1 633 333.40	+1 300 033
-333 333.40	-333 300	6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-1 633 333.40	+1 300 033
-20 691 628.00	-18 856 800	645	Private Unternehmungen	-20 179 210.40	+1 322 410
-20 691 628.00	-18 856 800	6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-20 179 210.40	+1 322 410
-411 776.00	-711 500	646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-680 268.00	-31 232
-411 776.00	-711 500	6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-680 268.00	-31 232
-5 358.10	-4 000	647	Private Haushalte		-4 000
-5 358.10	-4 000	6470	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		-4 000
-964 558.00		65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-475 000.00	+475 000
-960 000.00		654	Öffentliche Unternehmungen	-470 000.00	+470 000
-960 000.00		6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV	-470 000.00	+470 000
-4 558.00		655	Private Unternehmungen	-5 000.00	+5 000
-4 558.00		6550	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV	-5 000.00	+5 000
		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-3 987 255.00	+3 987 255
		660	Bund		
		6600	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an den Bund		
		665	Private Unternehmungen	-2 863 258.00	+2 863 258
		6650	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen	-2 863 258.00	+2 863 258
		666	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 123 997.00	+1 123 997
		6660	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 123 997.00	+1 123 997

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen2
Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-34 351 422.62	-61 638 200	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-48 403 187.91	-13 235 012
-34 351 422.62	-61 638 200	672	Gemeinden und Zweckverbände	-48 403 187.91	-13 235 012
-34 351 422.62	-61 638 200	6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-48 403 187.91	-13 235 012

Investitionsrechnung Finanzvermögen2
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
325 474 845.55	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	368 078 731.75	+196 796 268
204 269 628.40	560 053 000	70	Investitionen in Sachanlagen	363 377 176.68	+196 675 823
32 096 000.00	200 092 000	700	Grundstücke	2 018 909.85	+198 073 090
32 096 000.00	200 092 000	7000	Investitionen in Grundstücke	2 018 909.85	+198 073 090
172 173 628.40	359 961 000	704	Gebäude	361 358 266.83	-1 397 267
172 173 628.40	359 961 000	7040	Investitionen in Gebäude	361 358 266.83	-1 397 267
19 429 992.05		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	837 877.88	-837 878
19 212 059.40		720	Grundstücke	172 535.20	-172 535
19 212 059.40		7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	172 535.20	-172 535
217 932.65		724	Gebäude	665 342.68	-665 343
217 932.65		7240	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	665 342.68	-665 343
2 779 571.71	350 000	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1 469 233.38	-1 119 233
19 501.00	350 000	754	Gebäude	1 158 921.80	-808 922
19 501.00	350 000	7540	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	1 158 921.80	-808 922
1 906 804.00		756	Mobilien	310 311.58	-310 312
1 906 804.00		7560	Übertragung von Mobilien aus dem VV	310 311.58	-310 312
853 266.71		759	Übrige Sachanlagen		
853 266.71		7590	Übertragung von übrigen Sachanlagen aus dem VV		
98 995 653.39	4 472 000	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2 394 443.81	+2 077 556
98 846 295.85	1 472 000	770	Grundstücke	1 743 047.60	-271 048
98 846 295.85	1 472 000	7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	1 743 047.60	-271 048
	3 000 000	774	Gebäude	205 396.62	+2 794 603
	3 000 000	7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	205 396.62	+2 794 603
149 357.54		776	Mobilien	445 999.59	-446 000

Investitionsrechnung Finanzvermögen2
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
149 357.54		7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	445 999.59	-446 000

Investitionsrechnung Finanzvermögen2
Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK
-156 391 803.65	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-27 134 877.37	-2 369 123
-134 339 263.00	-8 473 000	80	Verkauf von Sachanlagen	-6 070 635.69	-2 402 364
-131 388 834.75	-5 215 000	800	Grundstücke	-5 098 998.20	-116 002
-131 388 834.75	-5 215 000	8000	Verkauf von Grundstücken	-5 098 998.20	-116 002
-41 000.00	-3 258 000	804	Gebäude	-250 000.00	-3 008 000
-41 000.00	-3 258 000	8040	Verkauf von Gebäuden	-250 000.00	-3 008 000
-2 056 161.54		806	Mobilien	-721 637.49	+721 637
-2 056 161.54		8060	Verkauf von Mobilien	-721 637.49	+721 637
-853 266.71		809	Übrige Sachanlagen		
-853 266.71		8090	Verkauf von übrigen Sachanlagen		
-22 024 578.65	-21 031 000	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-21 029 568.00	-1 432
-22 024 578.65	-21 031 000	854	Gebäude	-21 029 568.00	-1 432
-22 024 578.65	-21 031 000	8540	Übertragung von Gebäuden ins VV	-21 029 568.00	-1 432
-27 962.00		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-34 673.68	+34 674
-27 962.00		874	Gebäude		
-27 962.00		8740	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung		
		876	Mobilien	-34 673.68	+34 674
		8760	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-34 673.68	+34 674

3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung

3.1 Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1000 Gemeinde						
Erfolgsrechnung						
4 513 283.77	5 920 200	3	Aufwand	5 416 623.35	+503 577	
-232 382.15	-102 000	4	Ertrag	-127 561.85	+25 562	
+4 280 901.62	+5 818 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 289 061.50	+529 139	
Aufwand						
1 891 072.65	1 950 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 237 735.85	-287 736 *	Höhere Beteiligungen bei kant. und eidg. Wahlen sowie Anhebung Entschädigungen Kreiswahlbürovorstände.
23 965.75	19 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 759.05	-11 259	
21 526.95	19 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	29 807.10	-10 307	
82.15		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	88.10	-88	
4 165.85	5 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 180.20	+620	
17 731.05	6 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 869.95	+2 630	
1 497.13	1 000	3100 00 000	Büromaterial	497.40	+503	
6 967.95	1 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 060.93	-2 561	
406 495.85	400 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	280 575.63	+119 424 *	Weniger kommunale Vorlagen als im Vorjahr.
	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	179.65	+320	
820.75		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	483.57	-484	
373.00	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	314.65	+185	
	25 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+25 000 *	Geplantes Projekt Wahlbüro-Tool (Upgrade, Anpassungen) verschoben.
1 704.80	4 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	242.00	+3 758	
1 196 322.15	2 185 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 616 761.65	+568 238 *	Weniger Kosten für Postgebühren (tiefere Stimmbeteiligung als angenommen), weniger Inanspruchnahme von Verpackungsleistungen Dritter, Wegfall von 2 kommunalen Urnengängen.
6 690.10	10 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		+10 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
818.00	900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	818.00	+82	
15 046.20	13 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	7 676.85	+5 823	
3 058.49	1 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3 989.17	-2 989	
3 966.00	6 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 350.00	+1 150	
23 766.60	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 309.20	-1 309	
181 701.85	220 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	221 453.70	-1 454	
3.40		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
132 748.35	175 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	210 821.05	-35 821 *	Höherer Ersatzbeschaffungs- und Revisionsbedarf für Geräte Kreiswahlbüros als angenommen.
571 718.75	871 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	751 089.65	+119 910	
1 040.00	1 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 560.00	-60	
			Ertrag			
-232 382.15	-102 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-127 561.85	+25 562	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1005 Gemeinderat						
Erfolgsrechnung						
5 869 641.05	7 374 000	117 700	3 Aufwand	6 564 576.37	+927 124	
-10 833.85	-30 000		4 Ertrag	-20 976.17	-9 024	
+5 858 807.20	+7 344 000	+117 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 543 600.20	+918 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
330 908.25	260 000		5 Investitionsausgaben	113 818.65	+146 181	
+330 908.25	+260 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+113 818.65	+146 181	
Aufwand						
1 507 695.00	1 900 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 517 557.50	+382 443 *	Kein Mehrbedarf für Sitzungsgelder gegenüber dem Vorjahr.
279 765.00	310 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	290 985.00	+19 015	
1 316 008.70	1 429 300	36 100 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 527 977.15	-62 577	
-4 456.70		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
11 402.00	11 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 266.00	-366	
1 441.45	3 500	2 100 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	1 308.20	+4 292	
182 492.25	203 000	2 400 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	193 145.80	+12 254	
177 856.15	183 000	4 300 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	240 172.35	-52 872	
5 815.45	5 900	100 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	6 509.40	-509	
31 938.60	37 300	400 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32 688.50	+5 012	
4 745.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 350.00	+18 650 *	Verzicht auf grössere interne Bildungsmassnahmen.
221.30	2 500	7 800 N2 3091 00 000	Personalwerbung	8 730.20	+1 570	
2 505.00	5 800	700 N4 3099 00 000	Übriger Personalaufwand	4 596.35	+1 904	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9.20	700		3100 00 000	Büromaterial	34.00	+666	
6 715.25	60 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	612.80	+59 387 *	Verzicht auf eine Raumdesinfektion nach der Pandemie.
2 149.25	7 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 280.70	+4 219	
921.85	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	879.00	+121	
6 811.45	10 000		3106 00 000	Medizinisches Material		+10 000	
	400		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+400	
199.25	500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	969.00	-469	
6 003.70	48 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	13 312.30	+34 688 *	Minderaufwand Change Request Paris (späterer Projektabschluss).
168 442.24	95 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	107 483.62	-11 684	
144 981.90	350 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	174 985.85	+175 014 *	Budget für Gutachten und Expertisen sowie für die CMI-Anbindung an das Rathaus Hard wurde nicht ausgeschöpft.
2 762.00	2 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 762.00	+38	
75 315.70	28 500	34 500 N1	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	67 515.00	-4 515	
824.14	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+5 000	
236 488.00		29 300 N1	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	53 368.35	-24 068 *	Verspätete Schlussrechnung des Kantons für die Halle 9 (Provisorium).
591 008.72	797 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	635 666.59	+161 333 *	Minderaufwand für Verpflegungs- und Reisekosten.
20 000.00	22 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	20 420.55	+2 079	
	152 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+152 300 *	Späterer Projektabschluss CMI. Abschreibungen erst ab 2024.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	45.96	-46	
245 700.00	245 700		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700.00		
540.90	12 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 065.50	+10 935 *	Druck der Protokollbücher (Archiv) wurde auf 2024 verschoben.
412 266.35	388 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	259 635.60	+129 264 *	Minderaufwand Projekt Paris (Verzicht Teilprojekt «Fraktionen», Update CMI Webclient z. T. 2024, Verzicht auf TLV).
431 071.95	1 033 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 139 553.10	-106 353 *	Höhere Mietkosten Rathaus Hard (gegenüber Budget IMMO Stand Mai 2022).
				Ertrag			
-10 833.85	-30 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 938.13	-9 062 *	Geringere Rückerstattung der Verwaltung für die Teilnahme an Kommissionsreisen.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-38.04	+38	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		520000	Anschaffung Software			
330 908.25	260 000	5200 00 000	Software	113 818.65	+146 181 *	Minderaufwand Projekt Paris.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1007 Finanzkontrolle						
Erfolgsrechnung						
4 633 937.20	5 112 700	130 800	3 Aufwand	4 919 641.60	+323 858	
-1 234 614.25	-1 156 900		4 Ertrag	-1 155 781.35	-1 119	
+3 399 322.95	+3 955 800	+130 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 763 860.25	+322 739	
Aufwand						
260 302.50	237 100	4 400 N4	3000 00 000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	236 168.30	+5 332	
			3000 00 900 Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-1 650.00	+1 650	
3 032 543.85	3 324 500	85 900 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 284 213.95	+126 186	
-5 488.00			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 552.40	+25 552	
24 257.00	27 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	25 766.00	+1 234	
6 000.00	3 000	5 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	7 100.00	+1 200	
209 374.00	227 000	6 100 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	224 424.15	+8 676	
-351.30			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 741.10	+1 741	
424 526.70	508 000	10 700 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	529 706.95	-11 007	
13 276.40	14 400	400 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14 232.75	+567	
36 827.70	39 900	1 100 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38 344.65	+2 655	
-63.65			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-276.90	+277	
57 803.20	70 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	45 883.49	+24 117	
1 346.30	1 000		3091 00 000 Personalwerbung	1 298.85	-299	
3 218.40	8 000	1 800 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	7 337.25	+2 463	
65.80	1 000		3100 00 000 Büromaterial		+1 000	
			3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	117.10	-117	
1 329.58	5 000		3102 00 000 Drucksachen, Publikationen	1 068.28	+3 932	
3 940.15	7 000		3103 00 000 Fachliteratur, Zeitschriften	3 624.07	+3 376	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
449.90			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60.20	-60	
1 009.40	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	631.85	+4 368	
61 932.63	80 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	59 206.46	+20 794	
9 554.78	9 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	11 638.71	-2 139	
51 780.80	80 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19 887.35	+60 113 *	Es wurden weniger Dienstleistungen für Rechtsgutachten, IT-Support und Kommunikationsberatung beansprucht.
4 325.10	4 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 325.10	+75	
603.10	2 000	15 100 N2	3137 00 000	Steuern und Abgaben	16 167.75	+932	
	200		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+200	
	500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+500	
945.05	10 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	210.00	+9 790	
	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+2 000	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
35 042.52	37 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	39 971.74	-2 472	
	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
0.34			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
650.85	3 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	294.80	+2 705	
165 435.35	171 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	143 883.50	+27 517	
233 298.75	233 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	233 298.75	+1	
				Ertrag			
-181 350.00	-147 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-133 500.00	-13 600	
-1 714.25			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12 441.35	+12 441 *	Nicht planbare Rückerstattungen von Aus- und Weiterbildungskosten durch ausgetretene Mitarbeitende.
-10.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-2 640.00	-2 600		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 640.00	+40	
-1 048 900.00	-1 007 200		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 007 200.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1010 Ombudsstelle							
Erfolgsrechnung							
1 273 431.18	1 341 300	24 200	3	Aufwand	1 331 619.90	+33 880	
			4	Ertrag	-312.24	+312	
+1 273 431.18	+1 341 300	+24 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 331 307.66	+34 192	
Aufwand							
236 777.50	237 100	4 400 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	246 657.30	-5 157	
620 048.45	594 500	14 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	622 914.30	-13 514	
-10 185.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
6 938.00	6 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 870.00	+830	
1 250.00		800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 000.00	-200	
53 818.60	52 900	1 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54 995.65	-796	
110 194.30	119 900	2 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	123 216.40	-1 116	
3 375.25	3 200	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 460.60	-161	
9 478.00	9 300	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9 422.70	+77	
1 210.00	14 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 801.60	+12 198	* Ein*e Mitarbeiter*in konnte eine geplante, grössere Weiterbildung (CAS) aus privaten Gründen nicht antreten.
150.00	300		3091 00 000	Personalwerbung		+300	
643.15	2 500	300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 985.50	+815	
55.25	1 000		3100 00 000	Büromaterial	51.55	+948	
18.55	300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4.80	+295	
10 817.93	40 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	28 532.83	+11 467	
7 339.75	9 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 107.95	+3 892	
50.50	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	153.29	+347	
	900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+900	
			3113 00 000	Anschaffung Hardware	19.50	-20	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
180.95	1 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	109.85	+1 390	
16 989.55	20 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	18 566.25	+1 434	
8 650.00	10 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6 288.00	+3 712	
	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	
1 258.00	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	717.35	+283	
11 834.60	19 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	12 281.82	+7 218	
227.20		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	227.20	-227	
320.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	290.00	-290	
		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	41.81	-42	
1 056.65	3 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	560.80	+2 939	
28 306.05	39 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36 600.35	+3 300	
152 628.75	152 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	150 742.50	+1 858	
			Ertrag			
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-312.24	+312	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1015 Stadtrat						
Erfolgsrechnung						
4 693 590.77	4 899 400	49 700	3 Aufwand	4 770 417.52	+178 682	
-22 505.09	-35 000		4 Ertrag	-18 657.50	-16 343	
+4 671 085.68	+4 864 400	+49 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 751 760.02	+162 339	
Aufwand						
2 211 751.95	2 214 000	41 500 N4	3000 00 000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 255 359.50	+141	
			3000 00 900 Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-220.00	+220	
133 749.40	136 900	2 700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132 160.35	+7 440	
			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-14.05	+14	
326 406.40	345 900	4 900 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	352 146.00	-1 346	
5 931.10	5 900	200 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 923.80	+176	
24 581.70	24 800	400 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24 175.50	+1 025	
			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2.45	+2	
1 143.75	2 000		3099 00 000 Übriger Personalaufwand	1 077.00	+923	
15.80	500		3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72.45	+428	
6 435.85	9 000		3102 00 000 Drucksachen, Publikationen	12 518.55	-3 519	
			3103 00 000 Fachliteratur, Zeitschriften	480.00	-480	
	6 000		3111 00 000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+6 000	
	10 000		3113 00 000 Anschaffung Hardware		+10 000	
	1 000		3119 00 000 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 281.65	-282	
271.40	300		3120 00 000 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	164.80	+135	
438 112.42	596 000		3130 00 000 Dienstleistungen Dritter	502 922.51	+93 077	
	1 000		3151 00 000 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 412.20	5 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 661.55	+338	
223 018.58	249 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	236 504.00	+12 896	
150 164.87	76 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	66 259.86	+10 240	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.60	-2	
14 790.00	25 000		3630 00 000	Beiträge an den Bund	1 860.00	+23 140 *	Weniger Unterstützungsbeiträge aufgrund tieferer Nachfrage als erwartet.
14 055.00	25 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	14 985.00	+10 015	
4 500.00	10 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14 350.00	-4 350	
	5 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6 000.00	-1 000	
5 750.00	15 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+15 000 *	Keine Unterstützungsgesuche von privaten Unternehmungen im Jahr 2023.
10 684.25	15 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 585.00	+3 415	
			3638 00 000	Beiträge an das Ausland	6 450.00	-6 450 *	Nicht planbarer Beitrag an Organisationen mit Sitz im Ausland.
18.10			3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			
23 874.60	25 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24 620.55	+879	
1 092 923.40	1 094 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 095 094.35	-394	
				Ertrag			
-22 480.45	-35 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18 657.50	-16 343 *	Tiefere Rückerstattung des Kantons infolge geringerer Beiträge in den Konten 3630 00 000 bis 3638 00 000.
-24.64			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1020 Stadtkanzlei						
Erfolgsrechnung						
10 644 340.41	12 407 600	207 700	3 Aufwand	10 720 528.12	+1 894 772	
-3 480 725.55	-2 776 800		4 Ertrag	-4 056 163.25	+1 279 363	
+7 163 614.86	+9 630 800	+207 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 664 364.87	+3 174 135	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
282 012.45	80 000		5 Investitionsausgaben		+80 000	
+282 012.45	+80 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+80 000	
Aufwand						
5 618 414.10	6 598 100	163 200 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 965 476.30	+795 824 *	Aufschiebung von Anstellungen, namentlich von befristeten Webeditierenden für Web-Relaunch aufgrund verzögerter Umsetzung.
-90 571.00	-45 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19 572.75	-25 427	
56 870.00	65 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	61 713.00	+3 287	
10 527.70	6 000	8 800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	11 409.00	+3 391	
353 271.60	423 000	11 000 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	382 913.35	+51 087	
-2 435.15		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-175.65	+176	
755 578.85	836 400	19 300 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	774 088.35	+81 612	
23 467.10	28 200	700 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	25 793.50	+3 107	
61 830.60	73 600	1 800 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64 858.60	+10 541	
-429.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-30.75	+31	
11 500.80	23 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3 272.40	+19 728 *	Wegfall einer geplanten grösseren Ausbildung infolge Austritts.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
861.55	35 000		3091 00 000	Personalwerbung	24 849.65	+10 150	
10 028.20	27 000	2 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 529.50	+16 371 *	Weniger und v. a. kleinere Anlässe durchgeführt als geplant. Grosser Personalanlass erst wieder 2024.
176.50	300		3100 00 000	Büromaterial	21.00	+279	
6 591.39	11 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 937.85	+6 462	
761 059.94	660 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	804 851.60	-144 852 *	Höheres Volumen amtliche Publikationen als angenommen (Volumen schwankend).
8 461.25	12 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 931.50	+2 269	
	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+2 500	
323.50	23 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 733.45	-233	
14 711.83	18 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16 335.92	+1 664	
295.30	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	6 989.40	-1 989	
27 776.30	86 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	27 523.99	+59 176 *	Tiefere Lizenzkosten als angenommen.
	1 100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 100	
1 568.10	1 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	952.05	+848	
561 777.79	548 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	566 207.30	-17 707	
236 928.95	1 059 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	374 371.30	+684 629 *	Weniger IT-Dritteleistungen nötig als angenommen (u. a. Relaunch) sowie Verschiebung von geplanten Projekten.
31 911.51	35 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	31 911.51	+3 088	
2 202.35	2 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 016.20	+84	
457.40	500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	532.00	-32	
20 548.10	14 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 341.15	+6 659	
121 924.50	80 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	11 427.40	+68 573 *	Rückbau Actis erfolgte rascher als geplant, entsprechender Wegfall von Unterhaltskosten.
	1 100		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+1 100	
1 674.00	7 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	454.40	+7 046	
11 212.00	5 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	115.10	+4 885	
5 222.90	5 200		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	6 656.82	-1 457	
49 562.40	58 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	48 438.18	+9 562	
1 200.00			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00		
5 240.30	6 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	4 612.50	+1 388	
949.90	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	707.35	+1 293	
8 876.00	8 800		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 876.00	-76	
101 963.95	100 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	101 963.00	-1 963	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
40 133.15	33 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17 835.90	+15 164	
940 562.50	665 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	460 457.80	+204 942 *	Weniger Projektaufträge als angenommen sowie Verschiebung von geplanten Projekten.
872 113.55	883 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	872 702.95	+10 497	
				Ertrag			
-784 615.00	-653 800		4120 00 000	Konzessionen	-784 615.00	+130 815	
-2 286 129.00	-1 820 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 829 850.00	+1 009 850 *	Höhere Weiterverrechnung von Frankaturen und Social-Media-Kampagnen als angenommen.
-1 600.00			4231 00 000	Kursgelder	-1 600.00	+1 600	
-408 381.55	-303 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-440 098.25	+137 098 *	Mehr Einbürgerungsgesuche verarbeitet als angenommen.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002	Anschaffung Software			
282 012.45	80 000		5200 00 000	Software		+80 000 *	Projektreserve für Regis (CMI) nicht benötigt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1025 Abteilung Rechtskonsulent							
Erfolgsrechnung							
901 493.37	908 800	20 300	3	Aufwand	924 737.32	+4 363	
-2.10			4	Ertrag			
+901 491.27	+908 800	+20 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+924 737.32	+4 363	
Aufwand							
615 375.25	606 700	16 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643 558.40	-20 858	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9 452.15	+9 452	
4 207.00	3 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 159.00	-359	
6 012.50		900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 200.00	-2 300	
37 688.65	38 400	1 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39 293.90	+206	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-604.90	+605	
86 624.60	89 000	1 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	89 930.45	+870	
2 373.50	2 300	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 371.10	+29	
6 829.85	6 800	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 831.20	+69	
2 500.00	4 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 210.00	+2 790	
172.30			3091 00 000	Personalwerbung	344.60	-345	
1 934.75	1 800	300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 301.50	+799	
115.20	200		3100 00 000	Büromaterial	66.20	+134	
2.95	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5.50	+95	
1 949.37	6 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 624.92	+3 875	
15 876.15	19 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	16 236.15	+2 864	
	100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+100	
90.45	200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54.95	+145	
271.50	500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	552.90	-53	
	4 500		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		+4 500	
17 244.10	17 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 077.70	+622	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+100	
63.30	400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	271.70	+128	
26 157.10	30 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29 339.35	+1 161	
76 004.85	76 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76 364.85	-265	
			Ertrag			
-2.10		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1035 Datenschutzstelle						
Erfolgsrechnung						
769 605.27	961 100	17 300	3 Aufwand	1 428 726.15	-450 326	
-185.00			4 Ertrag	-43 006.05	+43 006	
+769 420.27	+961 100	+17 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 385 720.10	-407 320	
Aufwand						
200 927.60	200 500	3 800 N4 3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	713 069.85	-508 770 *	Die Abfindungen (Art. 28 PR) sind zentral bei der Institution 1060 (Gesamtverwaltung) budgetiert.
334 804.00	407 100	10 100 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415 735.45	+1 465	
-19 208.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
3 821.00	3 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 314.00	-414	
4 128.60	3 000	500 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	700.00	+2 800	
34 536.85	38 700	900 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52 350.95	-12 751	
-1 229.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
76 275.45	89 600	1 600 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	97 194.50	-5 995	
2 093.55	2 400	100 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 457.05	+43	
6 078.65	6 800	100 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9 389.35	-2 489	
-215.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
4 016.70	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3 152.30	+848	
172.30		3091 00 000	Personalwerbung	1 925.65	-1 926	
841.10	1 200	200 N4 3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 226.45	-4 826	
129.25	500	3100 00 000	Büromaterial	290.80	+209	
122.35	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2.95	+97	
643.72	3 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	836.05	+2 264	
5 703.15	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 871.85	+128	
	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	371.60	+528	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	3 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+3 500	
	2 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+2 300	
	500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+500	
90.45	200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73.25	+127	
3 295.50	15 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 160.00	+10 640 *	Aus Kapazitäts- und Angebotsgründen nicht weiter ausgeschöpft.
1 279.50	34 200		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 705.95	+32 494 *	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	63.00	+2 837	
300.00	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00	+1 700	
11 603.50	11 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	11 195.50	-196	
227.20	200		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	227.20	-27	
	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+100	
314.40	2 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	308.50	+2 192	
38 030.85	54 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33 786.95	+21 013	
60 759.00	60 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	61 017.00	-217	
				Ertrag			
			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 000.00	+3 000	
-140.00			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40 006.05	+40 006 *	Rückerstattung von Ausbildungskosten infolge Austritt eines Mitarbeitenden.
-45.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1060 Gesamtverwaltung			
			Erfolgsrechnung			
	74 575 100	-77 131 800	3 Aufwand		-2 556 700	
	-17 494 200		4 Ertrag		-17 494 200	
	+57 080 900	-77 131 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		-20 050 900	
			Aufwand			
	15 750 000	-15 542 900 N4	3010 00 200 Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS		+207 100 *	Die Budgetabweichung entsteht aus der Kreditübertragungen für die effektive Lohnmassnahmen im städtischen Lohnsystem SLS.
	1 000 000	733 800 N2	3010 00 201 Sammelkredit Abfindungen		+1 733 800 *	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.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-10 000 000		3010 00 203	Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-10 000 000 *	Vom Gemeinderat im Budget beschlossener Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen.
	49 054 200	-44 919 500 N4	3010 00 205	Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung		+4 134 700 *	Beinhaltet die Teuerung der Löhne des städtischen Personals von 2,5 Prozent welche im Rahmen des Nachtragskredits I auf die Dienstabteilungen verteilt wurde. Im Budget (Beschluss Gemeinderat) wurde mit einer Teuerung von 2,8 Prozent geplant.
	4 155 200	-3 922 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen		+233 000 *	Die Teuerung der Zulagen des städtischen Personals von 2,5 Prozent wurde im Rahmen des Nachtragskredits I auf die Dienstabteilungen verteilt. Die Budgetabweichung resultiert aus der Differenz zur budgetierten Teuerung von 2,8 Prozent und aus Kreditübertragungen im Sammelkredit für einmalige Vergütungen (Prämien) von kleinen Dienstabteilungen gemäss Art. 68 AB PR Abs. 1 und 2.
	4 381 900	-4 132 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		+249 900	
	7 666 300	-7 224 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen		+441 600	
	303 100	-288 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		+15 100	
	764 400	-693 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		+70 600	
	1 150 000	-1 142 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand		+7 500	
				Ertrag			
	-8 582 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-8 582 100 *	Pauschalbetrag zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. Die Verbuchung erfolgt direkt in den Konten der Organisationseinheiten.
	-8 912 100		4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-8 912 100 *	Mutmassliche Beiträge des ZVV aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. Die Verbuchung erfolgt direkt in den Konten der jeweiligen Organisationseinheiten.

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)							
Erfolgsrechnung							
24 955 648.26	26 351 000	465 800		3 Aufwand	24 867 765.01	+1 949 035	
-21 520 507.41	-22 201 200			4 Ertrag	-22 720 421.71	+519 222	
+3 435 140.85	+4 149 800	+465 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 147 343.30	+2 468 257	
<hr/>							
Aufwand							
2 893 718.30	2 304 800	42 800 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 428 894.70	-81 295 *	Zum grössten Teil handelt es sich um die finanziellen Auswirkungen eines länger dauernden gesundheitlichen Ausfalls eines Behördenmitgliedes, mit entsprechenden erheblichen Überzeitentschädigungen auf Ebene Stellvertretung.
-19 082.00			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-2 640.40	+2 640	
12 219 456.90	13 243 000	324 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 312 852.45	+1 255 048 *	Aufgrund von Rotationsgewinnen bei Neueinstellungen, nicht oder nicht vollständig ersetzten Abgängen (in der ersten Jahreshälfte), konnte eine Verbesserung des veranschlagten Personalaufwandes erreicht werden. Über das gesamte Geschäftsjahr hinweg war aber ein Anstieg der Geschäftslast um über 10 Prozent zu verzeichnen - was sich letztlich wohl in einer zusätzlichen Beanspruchung der Personalressourcen für 2024 niederschlagen wird.
-100 149.35			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-145 519.20	+145 519	
168 311.80	193 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	168 502.35	+24 598	
2 115.90		18 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 636.90	+13 763 *	Die bestehenden Budgetvorgaben erfolgten systembedingt durch die HRZ. Von der gemäss StRB 53/2022 eingeräumten Möglichkeit zur

1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Entrichtung von Prämien wurden einmal mehr nur in sehr begrenzten Ausmass Gebrauch gemacht.
957 984.70	996 000	25 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	927 388.30	+93 912	
-4 947.05			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 916.80	+4 917	
1 689 577.35	1 831 000	43 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 738 865.20	+135 635	
61 784.75	65 700	1 700 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	61 924.70	+5 475	
168 276.40	174 500	3 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	157 167.70	+20 632	
-860.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-837.10	+837	
80 338.65	121 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	115 254.16	+5 746	
1 557.80	3 100		3091 00 000	Personalwerbung	2 583.35	+517	
47 438.21	63 500	5 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	45 685.64	+23 714	
14 873.44	20 700		3100 00 000	Büromaterial	16 917.42	+3 783	
1 464.25	4 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 189.07	+3 211	
134 795.61	252 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	152 576.58	+99 423	
34 372.10	46 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	37 961.10	+8 739	
86.50	2 500		3104 00 000	Lehrmittel		+2 500	
343.95	1 700		3106 00 000	Medizinisches Material	48.80	+1 651	
493.25	2 200		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 933.10	+267	
2 126.20	3 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 248.60	-1 849	
1 127.55	3 600		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 105.80	+2 494	
417 268.84	456 900		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	405 985.46	+50 915	
66.85	2 800		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 800	
5 099.35	7 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 051.50	+3 749	
2 146 320.34	2 350 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 398 132.77	-48 133	
36 765.94	25 100		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12 350.65	+12 749 *	Die für das Geschäftsjahr geplante Einführung von fälschungssicheren QR-Codes auf Betriebsregister-Auskünften, sowie der release der Amtssoftware, je mit damit einhergehenden zu erwartenden Support-Dienstleistungen, wird erst im Jahr 2024 realisiert werden können.
958.90	3 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	804.80	+2 695	
92 552.25	104 100		3137 00 000	Steuern und Abgaben	94 404.25	+9 696	
1 293.15	1 400		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	685.15	+715	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 093.20	2 300	3151 00 000		Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 052.25	+248	
		3153 00 000		Informatik-Unterhalt (Hardware)	244.80	-245	
328.50		3156 00 000		Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente			
15 406.70	14 900	3158 00 000		Unterhalt immaterielle Anlagen	17 754.35	-2 854	
	200	3159 00 000		Unterhalt übrige mobile Anlagen		+200	
2 336.15	3 000	3160 00 000		Miete und Pacht Liegenschaften	2 960.15	+40	
18 772.15	17 300	3161 00 000		Mieten, Benützungskosten Mobilien	18 026.40	-726	
840.10	1 100	3169 00 000		Übrige Mieten und Benützungskosten	882.15	+218	
176 697.75	169 200	3170 00 000		Reisekosten und Spesen	163 344.39	+5 856	
	1 000	3171 00 000		Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
4 146.58	9 800	3181 00 000		Tatsächliche Forderungsverluste	3 580.07	+6 220	
	300	3190 00 000		Schadenersatzleistungen		+300	
14.90	100	3192 00 000		Abgeltung von Rechten	16.10	+84	
	100	3199 00 000		Übriger Betriebsaufwand		+100	
	100	3499 00 000		Übriger Finanzaufwand	100.00		
1 011.25	1 200	3635 00 000		Beiträge an private Unternehmungen	985.00	+215	
66 362.50	106 500	3900 00 000		Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	66 591.55	+39 908	
382 856.90	511 400	3910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	418 377.35	+93 023	
3 229 250.85	3 228 000	3920 00 000		Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 229 613.45	-1 613	
				Ertrag			
-21 409 123.35	-22 170 000	4210 00 000		Gebühren für Amtshandlungen	-22 630 373.95	+460 374 *	Die Zunahme der Anzahl Fälle im Geschäftsjahr und die damit verbundenen Gebühren- Mehreinnahmen sind höher ausgefallen als erwartet.
-21 260.40	-15 000	4240 00 000		Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28 430.00	+13 430 *	Die Schuldenpräventionsstelle konnte mit dem Projekt "feel-ok.ch" (link: Projekt «Feel-ok.ch – Psychische Gesundheit 2.0» Gesundheitsförderung Schweiz (gesundheitsfoerderung.ch) nicht veranschlagbare Einnahmen generieren.
-11 025.30	-1 100	4260 00 000		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8 614.75	+7 515	
-52 677.51	-5 200	4290 00 000		Übrige Entgelte	-9 371.73	+4 172	
-14.65	-100	4400 00 000		Zinsen flüssige Mittel	-34 504.78	+34 405 *	Ein seit Monaten durch Rechtsmittel blockiertes Arrestverfahrens im hohen einstelligen

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Millionenbereich bringt entsprechende Zinsgutschriften mit sich.
-2.35		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1.50	+2	
-10 620.00	-9 800	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9 125.00	-675	
-15 783.85		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter							
Erfolgsrechnung							
3 235 148.89	3 822 400	52 500	3	Aufwand	3 441 011.32	+433 889	
-853 554.22	-1 050 600		4	Ertrag	-916 412.40	-134 188	
+2 381 594.67	+2 771 800	+52 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 524 598.92	+299 701	
Aufwand							
915 380.75	933 500	17 600 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	945 881.25	+5 219	
-12 667.20			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
867 956.20	954 900	24 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	908 315.15	+71 085	
-2 080.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 288.00	+2 288	
16 039.00	20 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	16 095.00	+4 105	
1 900.00		1 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 800.00	-9 400 *	Ausserordentliche Entschädigungen im Zusammenhang mit krankheitsbedingtem Ausfall.
110 897.40	121 000	3 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	116 137.60	+7 862	
-133.15			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-146.40	+146	
215 214.85	241 100	5 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	238 224.65	+7 875	
7 746.80	8 100		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 967.45	+133	
19 601.25	21 200	600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19 891.40	+1 909	
-23.25			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-24.75	+25	
-2 225.00	17 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 521.30	+12 479 *	Aufgrund krankheitsbedingtem Ausfall konnten keine Weiterbildungen gemacht werden.
1 069.10	3 500	400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 100.00	+2 800	
963.95	3 100		3100 00 000	Büromaterial	1 016.25	+2 084	
9.00	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14.85	+985	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 593.13	20 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	8 249.18	+11 851 *	Vom Geschäftsgang abhängig. Weniger Fälle führen zu weniger Publikationen.
6 834.25	10 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 638.45	+2 362	
	400		3106 00 000	Medizinisches Material		+400	
219.00	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39.90	+460	
	1 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	179.80	+820	
40 926.00	71 100		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	48 566.50	+22 534	
	700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+700	
512.55	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	311.35	+489	
89 064.47	133 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	90 960.79	+42 039	
51 730.60	94 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	53 473.41	+40 527	
	400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien		+400	
	700		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+700	
	3 100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 285.20	-1 185	
90.00	200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+200	
27 704.80	29 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	28 832.40	+768	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	300.00	-300	
266 951.30	510 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	299 056.95	+210 943 *	Vom Geschäftsgang abhängig, weniger Fälle als erwartet.
5.69			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	5.89	-6	
5 414.85	12 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 554.80	+6 945	
85 519.20	97 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	113 164.45	-16 064	
512 933.35	512 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	512 886.50	-287	
				Ertrag			
-839 007.16	-1 040 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-905 303.35	-134 697 *	Vom Geschäftsgang abhängig, weniger Fälle als erwartet.
-12 753.60	-8 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9 793.95	+1 194	
-1 793.46	-2 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 315.10	-685	

3.2 Präsidialdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
8 325 747.86	7 314 000	93 700	3	Aufwand	6 747 758.69	+659 941	
-1 185 799.70	-1 185 400		4	Ertrag	-1 795 520.13	+610 120	
+7 139 948.16	+6 128 600	+93 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 952 238.56	+1 270 061	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
5 944 900.00			5	Investitionsausgaben			
-1 900 000.00			6	Investitionseinnahmen			
+4 044 900.00				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
3 183 142.65	3 426 200	87 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 415 248.00	+98 852	
-28 342.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-388.00	+388	
27 007.75	27 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	29 281.00	-2 181	
13 876.60	14 500	4 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	11 827.50	+7 573	
202 861.45	208 700	5 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	219 138.35	-4 538	
-1 540.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
424 117.55	436 500	10 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	482 090.80	-35 191	
13 028.60	9 300	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 221.95	-4 522	
35 783.65	39 400	1 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 382.05	+3 118	
-269.60			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
8 690.00	30 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 109.40	-8 109 *	Aus betrieblichen Gründen musste eine Weiterbildungsmassnahme ins Jahr 2023 vorverschoben werden. Der Vorgang ist mittelfristig

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							saldoneutral, da der entsprechende Aufwand im Jahr 2024 entfällt.
30 059.08	25 000	-18 500 N1	3091 00 000	Personalwerbung	3 970.50	+2 530	
34 640.00	30 000	1 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	38 697.20	-7 097	
504.50	1 000		3100 00 000	Büromaterial	194.55	+805	
3 465.85	3 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 130.21	-1 130	
12 660.78	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	17 750.43	+2 250	
3 793.55	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 596.95	+403	
535.50	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	607.50	+4 393	
18.96	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 730.80	+2 269	
3 907.75	15 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	51.00	+14 949 *	Reduzierter Bedarf für Software-Anschaffungen.
218.05			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	158.00	-158	
88 555.62	158 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	105 414.20	+52 886 *	Die Budgeterhöhung aus GR Nr. 2022/438 musste nicht verwendet werden.
458 556.22	678 500		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	399 770.22	+278 730 *	Der Minderaufwand ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass weniger Forschungsaufträge im Bereich der Erinnerungskultur anfielen, die Ausgaben für die Verwaltungsentwicklung tiefer ausfielen als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen und bei den Beauftragten für Menschen mit Behinderung weniger Aufträge anfielen. Zudem waren weniger IT Beratungen erforderlich.
993.00			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
25 197.40	30 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	32 673.11	-2 673	
1 000.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 512.75	-1 513	
450.00			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
32 830.90	50 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	43 449.55	+6 550	
1 363.70	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	101.00	+899	
5 175.10	12 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 353.90	+9 646	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	17.57	-18	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	20.80	-21	
251 666.00			3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
135 675.00	136 000		3635 00 400	Verein Zürcher Volksfeste: Betriebsbeiträge	139 300.00	-3 300	
21 263.40	20 300		3635 00 401	Verein Zürcher Volksfeste: Mietkosten	21 395.70	-1 096	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	135 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000.00	+120 000 *	Der Beitrag an eine Trägerorganisation für «Jüdische Bibliothek» entfiel 2023.
2 641 760.00	1 000 000		3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge	1 000 000.00		
			3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen			
1 842.30	8 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 185.60	+4 814	
178 528.45	270 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	148 454.45	+122 446 *	Es wurden weniger IT-Dienstleistungen bezogen als geplant.
512 731.35	513 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	515 311.65	-2 012	
				Ertrag			
-400.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-204 094.60	-205 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-204 360.40	-740	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1.58	+2	
-21 263.40	-20 300		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-21 395.70	+1 096	
			4490 00 000	Aufwertungen VV	-602 700.00	+602 700 *	Basierend auf dem Rechnungsabschluss 2022 der Kongresshaus AG resultiert eine Wertaufholung bei dieser Beteiligung.
-41.70			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-41.65	+42	
-960 000.00	-960 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-967 000.00	+7 000	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-20.80	+21	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550001	Darlehen an Kongresshaus Zürich AG			
1 900 000.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
-1 900 000.00			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen			
			550002	Beteiligung an Kongresshaus Zürich AG			
4 044 900.00			5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1505 Stadtentwicklung						
Erfolgsrechnung						
26 696 753.64	29 045 000	180 800	3 Aufwand	24 989 113.69	+4 236 686	
-1 810 555.24	-1 577 000		4 Ertrag	-1 679 228.65	+102 229	
+24 886 198.40	+27 468 000	+180 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+23 309 885.04	+4 338 915	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
99 260.61	200 000		5 Investitionsausgaben	106 820.88	+93 179	
-83 333.40	-83 300		6 Investitionseinnahmen	-83 333.40	+33	
+15 927.21	+116 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+23 487.48	+93 212	
Aufwand						
69 065.00	86 900	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	69 245.00	+17 655	
5 009 909.45	5 643 000	141 800 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 160 964.30	+623 836 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-42 750.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 688.00	+4 688	
40 777.65	42 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	41 199.00	+1 301	
10 407.30	9 600	7 800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	10 689.35	+6 711	
326 808.15	339 100	9 600 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	336 368.85	+12 331	
-2 692.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-326.45	+326	
642 666.70	645 200	16 800 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	722 567.20	-60 567	
		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen	-300.00	+300	
21 634.50	14 500	700 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	22 375.70	-7 176	
57 125.00	62 500	1 600 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56 855.00	+7 245	
-288.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-248.30	+248	
13 097.12	35 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28 104.20	+6 896	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 343.15	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	2 950.90	+4 049	
9 165.80	16 500	2 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 022.35	+5 978	
681.85	2 500		3100 00 000	Büromaterial	549.20	+1 951	
399.50	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 144.21	-144	
122 349.17	187 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 061.72	+141 938 *	Minderaufwand für die Öffentlichkeitsarbeit zum Integrierten Destinationsmarketing.
4 136.34	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 978.03	+22	
	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+2 500	
336.00	2 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+2 500	
1 357.00	4 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	44.95	+3 955	
46 965.23	135 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	22 478.67	+112 521 *	Ausgaben für mehrjährig genutzte Software sind in der Investitionsrechnung darzustellen. Siehe Mehrausgaben in Konto Nr. 5200 00 000.
282.45	1 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 500	
995.15	700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	640.80	+59	
1 513 264.08	2 395 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 479 647.09	+915 353 *	Minderaufwand für Dienstleistungen in der Internationalen Zusammenarbeit und weiteren Projekten sowie tiefere Portokosten.
246 443.54	660 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	455 334.30	+204 666 *	Minderaufwand für Expertisen in der Internationalen Zusammenarbeit, Wirtschaftsförderung, Integrationsthemen und digitale städtische Plattformen.
48 288.42	70 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	98 022.52	-28 023 *	Höherer Aufwand für Upgrade der Deutschkurs-Datenbank der Integrationsförderung.
774.84	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben		+1 000	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
3 886.80	8 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 341.25	+4 659	
84 681.73	100 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	78 435.33	+21 565	
21 430.57	18 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 683.40	+7 317	
84 658.44	121 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	129 595.15	-8 595	
0.17			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	3 319.60	-2 320	
4 889.32	4 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 058.80	-3 059	
22 868.06			3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	68 694.43	-68 694 *	Planmässige Abschreibungen der Software-Applikationen für E-Partizipation und Gesuchs-Abwicklung bei der Internationalen Zusammenarbeit wurden nicht budgetiert.
1 103.99			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	18.25	-18	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 000.00			3630 00 000	Beiträge an den Bund	22 500.00	-22 500 *	Der Beitrag an die Stiftung «Digital Switzerland» wurde ursprünglich auf Konto Nr. 3635 00 898, Beiträge an private Unternehmungen, budgetiert.
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		
	60 000		3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone	50 000.00	+10 000	
716 748.32	800 000		3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	529 436.90	+270 563 *	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	
101 197.00	100 000		3632 00 414	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	86 164.00	+13 836	
97 389.10	170 000		3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegskurse	130 302.40	+39 698	
194 543.00			3632 00 418	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Alphabetisierungs- und Nachalphabetisierungskurse	-183 294.00	+183 294 *	Die städtische Subventionierung von Alphakursen wurde im Wintersemester 2022/2023 abgeschlossen. Die Rückzahlung resultiert, weil fast alle Teilnehmenden über die kantonale Integrationsagenda des Asyl- und Fluchtbereichs finanziert wurden.
50 000.00	83 000		3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	100 000.00	-17 000	
250 000.00	250 000		3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	250 000.00		
2 844 923.00	1 225 000		3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 274 300.00	-49 300	
68 044.00	30 000		3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmungen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	95 648.00	-65 648 *	Die Beiträge des Sprachförderkredits gehen aufgrund verschiedener begünstigter Organisationen zulasten von Konto Nr. 3632 00 414, Konto Nr. 3635 00 454 und Konto Nr. 3636 00 456. Die Summe der Beiträge im Sprachförderkredit wurde eingehalten.
9 999.00			3635 00 491	Beiträge an private Unternehmungen aus Mitteln der ZKB-Jubiläumsdividende			
530 385.20	545 000		3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	542 310.00	+2 690	
400 925.00	409 000		3636 00 416	Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	396 079.60	+12 920	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
151 350.00	150 000	3636 00 420	Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	154 950.00	-4 950	
143 600.00	190 000	3636 00 436	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	184 200.00	+5 800	
200 000.00	200 000	3636 00 452	Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
224 000.00	250 000	3636 00 454	Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	219 000.00	+31 000	
236 725.00	320 000	3636 00 456	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	245 483.00	+74 517	
931 410.80	1 100 000	3636 00 458	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveauekurse	892 281.29	+207 719 *	Minderaufwand wegen tieferer Anzahl von Semesterkursen und höherer Kursbeiträge der Teilnehmenden.
46 708.40	85 000	3636 00 468	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Einstiegskurse	77 546.20	+7 454	
250 000.00	250 000	3636 00 478	Theater MAXIM: Betriebsbeiträge	250 000.00		
73 680.00	89 000	3636 00 480	Verein FEMIA Potenzialabklärungen: Betriebsbeiträge	74 100.00	+14 900	
140 000.00	140 000	3636 00 484	Stiftung ZIID - Zürcher Institut für interreligiösen Dialog: Betriebsbeiträge	140 000.00		
42 996.00		3636 00 491	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck aus Mitteln der ZKB- Jubiläumsdividende			
465 000.00	580 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	552 770.00	+27 230	
		3637 00 430	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Haushalte	5 500.00	-5 500 *	Die Beiträge des Integrationskredits gehen aufgrund verschiedener begünstigter Organisationen zulasten von 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.
31 750.00		3637 00 491	Beiträge an private Haushalte aus Mitteln der ZKB-Jubiläumsdividende			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 200 000.00	1 000 000		3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	730 000.00	+270 000 *	Aufgrund der mit der Gesuchsabwicklung verbundenen komplexen und arbeitsintensiven Abklärungen, konnten nicht mehr Gesuche bearbeitet und das Beitragsvolumen nicht vollständig ausgeschöpft werden.
6 814 152.00	8 000 000		3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	6 894 660.00	+1 105 340 *	Minderaufwand da verschiedene Stadtkooperationen zuerst geplant und vorbereitet werden mussten, bevor die städtischen Mittel in der Umsetzungsphase verwendet werden können.
			3638 00 436	Integrationskredit: Ausland	4 000.00	-4 000	
150 000.00	310 000		3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	300 000.00	+10 000	
109 858.00	200 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	69 855.00	+130 145 *	Tiefere Abschreibungen, da im Jahr 2023 keine Investitionen aus dem Innovationskredit getätigt wurden. Siehe auch Minderausgaben in Konto Nr. 5620 00 000.
17 961.00	18 000		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	17 961.00	+39	
6 237.75	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 327.00	+11 673 *	Weniger Material- und Warenbezüge.
332 161.60	346 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	312 889.20	+33 111	
967 948.20	968 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	970 317.30	-1 817	
				Ertrag			
-28 530.00	-25 000		4231 00 000	Kursgelder	-28 190.00	+3 190	
-22 079.65	-45 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-91 526.60	+46 527 *	Die Kosten einer durch STEZ finanzierten Studie im Zusammenhang mit der Züri City Card wurden aus dem Rahmenkredit ZCC zurückerstattet.
-4 300.00			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-1.35			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-17.70	+18	
-78.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-228.77	+229	
-271.04			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-0.98	+1	
-1 506 936.00	-1 507 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 506 936.00	-64	
-218 960.80			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-16 601.00	+16 601 *	Rückerstattung städtische Beiträge für nicht durchgeführte Kurse eines Sprachförderprojekts.
-19 528.40			4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 281.70	+1 282	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-9 870.00			4690 00 000	Übriger Transferertrag	-34 445.90	+34 446 *	Nicht budgetierbare Rückzahlung von im Rahmen der «Stadtidee» subventionierten Projekten, die nicht in der geplanten Form durchgeführt werden konnten. Hinzu kommen nicht eingelöste Gutscheine für Deutschkurse, die bei Ablauf als Ertrag zu verbuchen sind.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				550002 Darlehen an Stiftung BlueLion			
-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 2023 wurden keine Investitionen aus dem Innovationskredit getätigt.
				550010 Anschaffung Software			
99 260.61			5200 00 000	Software	106 820.88	-106 821 *	Ausgaben für mehrjährig genutzte Software sind in der Investitionsrechnung darzustellen. Siehe Minderaufwand in Konto Nr. 3118 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1506 Fachstelle für Gleichstellung							
Erfolgsrechnung							
1 995 715.91	2 005 200	49 400	3	Aufwand	2 113 388.09	-58 788	
-114 475.38	-118 500		4	Ertrag	-104 966.53	-13 533	
+1 881 240.53	+1 886 700	+49 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 008 421.56	-72 321	
Aufwand							
	1 800		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 750.00	+50	
1 012 457.35	989 000	24 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 019 492.05	-6 292	
-17 794.45			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
9 445.00	9 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	9 227.00	-227	
5 034.00	1 600	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 833.15	-3 933	
64 159.15	62 000	1 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65 351.95	-1 652	
121 985.00	135 000	2 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	131 518.35	+6 382	
4 507.00	2 900	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 653.20	-1 653	
11 230.20	11 800	300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11 012.15	+1 088	
76 094.00	89 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	106 618.67	-17 619	
2 986.60	200	18 500 N1	3091 00 000	Personalwerbung	19 892.25	-1 192	
3 836.50	3 000	400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 535.60	-2 136	
85.00	200		3100 00 000	Büromaterial	80.70	+119	
	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	311.80	-212	
63 996.33	55 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	33 578.24	+21 422	
4 560.00	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 138.25	-138	
			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 158.84	-3 159	
	2 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+2 000	
	100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	70.20	+30	
211.10			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128.15	-128	
282 103.63	280 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	312 362.82	-32 363	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
49 380.45	44 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	47 250.70	-3 251	
637.80			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 849.05	-1 849	
			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 308.55	-1 309	
1 650.00	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 255.00	+1 745	
	3 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	170.00	+3 030	
14 017.28	7 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	21 840.97	-14 841 *	Reisekosten und Spesen für Weiterbildungen von städtischen Mitarbeitenden wurden als Bestandteil von Konto Nr. 3090 00 000 geplant.
464.60	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	106.00	+394	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.00	-1	
18.67			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	20 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000.00		
980.10	1 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 064.00	-564	
78 486.80	72 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74 681.30	-1 781	
205 183.80	205 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	206 148.15	-748	
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-21.40	+21	
-59 450.00	-60 000		4231 00 000	Kursgelder	-67 420.00	+7 420	
			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-750.00	+750	
-1 581.90	-3 500		4250 00 000	Verkäufe	-1 243.00	-2 257	
-8.40			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-530.30	+530	
-42.53			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1.83	+2	
-48 222.00	-40 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-35 000.00	-5 000	
-5 170.55	-10 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-10 000 *	Entgegen mehrjährigen Erfahrungswerten wurden keine Beiträge zur Mitfinanzierung von Kooperationsprojekten gesprochen.
	-5 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1510 Kultur						
Erfolgsrechnung						
163 708 301.95	162 085 100	695 500	3 Aufwand	159 268 906.65	+3 511 693	
-56 919 238.30	-59 098 300		4 Ertrag	-58 237 232.17	-861 068	
+106 789 063.65	+102 986 800	+695 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+101 031 674.48	+2 650 625	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
700 000.00	410 000		5 Investitionsausgaben	148 346.13	+261 654	
			6 Investitionseinnahmen	-2 144 356.11	+2 144 356	
+700 000.00	+410 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-1 996 009.98	+2 406 010	
Aufwand						
385 530.00	293 300	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	259 835.00	+33 465	
5 915 841.45	6 306 400	138 700 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 116 569.15	+328 531 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen zeitweise nicht besetzten Stellen.
-17 171.70		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 333.60	+4 334	
54 827.00	56 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	55 575.80	+924	
38 549.10	45 000	6 800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	38 554.40	+13 246	
397 642.55	409 000	9 300 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	408 367.15	+9 933	
-100.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-242.65	+243	
651 179.35	679 600	16 500 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	706 502.00	-10 402	
26 006.30	20 700	600 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	27 101.15	-5 801	
69 367.55	82 900	1 600 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68 811.00	+15 689	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-58.70	+59	
21 200.88	27 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17 111.65	+9 888	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 463.80	1 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 359.95	-360	
11 933.96	23 000	2 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	14 862.30	+10 138	
6 322.59	10 600		3100 00 000	Büromaterial	7 071.78	+3 528	
91 675.57	130 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67 188.97	+63 011 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen Instandsetzung Helmhaus und beim Theater Spektakel.
699 832.75	998 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	786 908.24	+211 992 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen digitaler Ausgabe des Kulturleitbilds und Instandsetzung Helmhaus.
14 426.24	14 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 844.65	+3 955	
142 151.22	174 000		3105 00 000	Lebensmittel	151 865.50	+22 135	
431.75	800		3106 00 000	Medizinisches Material	1 162.07	-362	
293.95	700		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 142.20	-442	
16 890.66	37 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32 955.71	+4 044	
	700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		+700	
35 064.45	37 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	23 870.21	+13 630	
65 228.85	32 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	26 291.72	+5 908	
40 560.25	66 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	55 512.43	+10 488	
6 582.10	31 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13 227.95	+17 772 *	Minderaufwand beim Theater Spektakel.
5 455 195.71	6 897 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 005 403.38	+891 997 *	Minderaufwand hauptsächlich wegen Instandsetzung Helmhaus, geringere Vorstellungszahlen beim Theater am Hechtplatz sowie Verzögerungen beim Projekt Museumslinie 4. Zudem konnte in fast allen Häusern und Förderressort kleinere Einsparungen realisiert werden.
346 267.68	699 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	554 598.40	+144 402	
122 764.74	122 900		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	135 979.68	-13 080	
6 453.05	7 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	6 494.15	+1 206	
65 897.44	67 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	92 052.98	-25 053 *	Mehraufwand insbesondere wegen MWST-Abgaben im Zusammenhang mit der «Provenienzforschung Bührle».
5 378.50	11 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 729.44	+7 271	
92.63	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
39 643.45	72 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	33 776.10	+38 224 *	Minderaufwand bei den Anpassungen der elektronischen Gesuchs Erfassung im Hinblick auf das Kulturleitbild 2024-2027.
3 734.15	7 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 043.90	+2 956	
221 142.50	245 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	217 050.50	+28 450	
665 020.67	703 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	704 456.50	-957	
163.40	700		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	342.00	+358	
117 983.55	117 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	114 223.24	+3 677	
	10 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+10 000	
	6 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	220.79	+5 779	
179 912.66	204 300		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	197 453.70	+6 846	
2 040.75	4 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 085.06	+1 915	
44 420.00	44 400		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 418.00	-18	
1 501.29	3 500		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2 678.95	+821	
232.22			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
315.00			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
70 000.00	70 000		3630 00 484	Pro Helvetia: Betriebsbeiträge	70 000.00		
500 000.00	510 500		3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	500 000.00	+10 500	
211 756.35	211 800		3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 868.55	+32 931	
2 000 000.00			3631 00 404	Naturmuseum: Beiträge			
300 000.00	300 000		3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000.00		
356 682.35			3631 00 952	Sammelkredit für Ausfallentschädigungen Coronakrise			
34 866 100.00	35 761 600		3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	35 764 200.00	-2 600	
3 479 940.00	3 480 400		3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 479 940.00	+460	
4 517 000.00	4 631 200		3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 626 200.00	+5 000	
692 069.10	692 100		3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	692 069.10	+31	
17 612 400.00	18 129 000		3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	18 130 000.00	-1 000	
2 325 300.00	2 451 800		3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800.00		
	100 000		3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie	100 000.00		
12 919 300.00	13 262 800		3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 263 800.00	-1 000	
4 880 000.00	4 880 000		3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthaus: Betriebsbeiträge	4 880 000.00		
7 807 297.00	7 924 500		3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	8 022 600.00	-98 100	
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		
204 640.00	208 900		3635 00 412	Miller's Studio: Betriebsbeiträge	208 700.00	+200	
252 677.00	259 000		3635 00 414	Sogar Theater: Betriebsbeiträge	258 700.00	+300	
251 200.00	246 000		3635 00 416	Theater Purpur: Betriebsbeiträge	245 700.00	+300	
504 889.00	515 500		3635 00 420	Theater Rigiblick: Betriebsbeiträge	515 000.00	+500	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
179 299.95	179 300		3635 00 421	Theater Rigiblick: Mietkosten	179 299.95		
874 600.00	896 400		3635 00 436	Jazzclub Moods: Betriebsbeiträge	895 500.00	+900	
350 000.00	459 400		3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	500 000.00	-40 600	
114 301.00	117 100		3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	117 000.00	+100	
186 577.00	191 300		3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	191 100.00	+200	
988 074.80	820 600	400 000 N1	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	1 441 700.00	-221 100 *	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 Nr. 3636 00 898 und Konto Nr. 3637 00 898.
2 155 600.00	2 196 600		3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 207 800.00	-11 200	
1 197 659.85	1 281 700		3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 659.85	+40	
717 389.00	734 200		3636 00 406	Theater Winkelwiese: Betriebsbeiträge	737 200.00	-3 000	
47 296.05	47 300		3636 00 407	Theater Winkelwiese: Mietkosten	47 296.05	+4	
387 236.00	396 900		3636 00 408	Theater Stadelhofen: Betriebsbeiträge	396 500.00	+400	
149 473.95	149 500		3636 00 409	Theater Stadelhofen: Mietkosten	149 473.95	+26	
33 630.00	34 500		3636 00 410	Theater Stok: Betriebsbeiträge	34 500.00		
60 387.90	60 400		3636 00 411	Theater Stok: Mietkosten	60 387.90	+12	
80 300.00	82 300		3636 00 412	Verein Spontankonzerte: Betriebsbeiträge	82 200.00	+100	
347 400.00	356 000		3636 00 418	Theater HORA: Betriebsbeiträge	355 700.00	+300	
3 259 600.00	3 324 500		3636 00 424	Zürcher Kammerorchester: Betriebsbeiträge	3 324 800.00	-300	
462 800.00	472 500		3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	472 100.00	+400	
417 982.00	371 100		3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	370 700.00	+400	
104 534.00	107 100		3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	107 000.00	+100	
40 195.20	40 200		3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 195.20	+5	
135 200.00	138 500		3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	138 400.00	+100	
373 760.00	398 000		3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	393 825.00	+4 175	
130 600.00	133 900		3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	133 700.00	+200	
203 806.00	208 900		3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	208 700.00	+200	
445 738.00	456 800		3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	456 400.00	+400	
102 034.00	104 500		3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	104 500.00		
357 713.00	399 000		3636 00 446	Junges Literaturlabor JULL: Betriebsbeiträge	406 700.00	-7 700	
92 000.10	92 000		3636 00 447	Junges Literaturlabor JULL: Mietkosten	92 000.10		
493 325.00	505 600		3636 00 448	Literatur im Strauhof: Betriebsbeiträge	505 200.00	+400	
175 887.15	132 400		3636 00 449	Literatur im Strauhof: Mietkosten	132 402.00	-2	
80 300.00	100 000		3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	100 000.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22 458.70	44 900	3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 916.90	-17	
978 900.00	1 000 000	3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 000 000.00		
995 995.00	996 000	3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	995 995.00	+5	
231 000.00	235 900	3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	235 600.00	+300	
102 814.00	105 400	3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	105 300.00	+100	
212 000.00	213 000	3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	212 000.00	+1 000	
877 166.00	895 600	3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	894 700.00	+900	
950 000.10	650 500	3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	650 557.20	-57	
335 590.00	344 000	3636 00 472	Verein Zürich tanzt: Betriebsbeiträge	343 700.00	+300	
202 600.00	205 600	3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	207 400.00	-1 800	
135 116.00	138 500	3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	138 400.00	+100	
86 666.85	86 700	3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	86 666.85	+33	
3 216 109.00	3 283 600	3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 260 800.00	+22 800	
1 637 063.70	1 701 500	3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	1 501 108.95	+200 391 *	Minderaufwand gemäss Mietrechnung Immo.
25 000.00	50 000	3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000.00		
62 709.10	82 700	3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 709.60	+19 990	
12 033.30	46 800	3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	12 032.30	+34 768 *	Bis zur Rechnung 2021 wurden Mietkostenerlasse und Mieteinnahmen von Räumen, die bei IMMO gemietet und geförderten Institutionen bzw. Personen zur Verfügung gestellt werden, nach dem Brutto-Prinzip in vollem Umfang dargestellt. In Absprache mit der Finanzkontrolle werden ab Rechnung 2022 die Mietkostenerlasse saldoneutral mit den effektiven Mieteinnahmen verrechnet.
	147 600	3636 00 505	Volkshochschule: Mietkosten		+147 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 503.
301 200.00	308 700	3636 00 506	Zürcher Architekturzentrum: Betriebsbeiträge	308 400.00	+300	
307 900.05	307 900	3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	307 900.05		
		3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	208 333.00	-208 333 *	Die Budgetierung erfolgte im Konto Nr. 3636 00 898.
		120 000 N1 3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	120 000.00		
5 772 930.00	5 921 700	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 364 966.00	+556 734 *	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	
73 061.40	73 100	3637 00 499	Atelier Haller: Mietkosten		+73 100 *	«Atelier Haller» wird ab Rechnung 2023 der Kategorie «Eigenveranstaltungen» zugeordnet. Dadurch entfällt die Darstellung der Mietkosten und der Mieteinnahmen. Die Anpassung ist

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						saldoneutral. Siehe auch Begründung zu den Konten Nr. 3636 00 503 und Nr. 4480 00 000.
7 248 658.25	2 981 000	3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	2 571 857.00	+409 143 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 898.
446 574.09	569 600	3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	443 171.18	+126 429	
50 000.00		3638 00 454	Max Frisch-Preis			
15 500.00	10 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	22 500.00	-12 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 898.
297 864.00	297 900	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen	297 864.00	+36	
			Investitionsbeiträge an den Bund			
67 750.00	147 800	3660 10 000	Planmässige Abschreibungen	67 750.00	+80 050 *	Die Aufwandminderung ist zurück zu führen auf die Rückerstattung der Stiftung Zürcher Kunsthaus im Jahr 2023. Siehe Begründung zu Konto Nr. 6320 00 000.
			Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
4 761 999.00	4 231 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen	4 112 547.89	+118 452	
			Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
58 742.00	63 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen	58 742.00	+5 058	
			Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			
98 528.00	141 100	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen	53 575.00	+87 525 *	Die im Jahr 2022 als Investitionsbeitrag geplante Förderung des Naturmuseums der Universität Zürich musste gemäss STRB Nr. 1720/2022 als Beitrag in der Erfolgsrechnung verbucht werden. Die dafür geplanten Abschreibungen entfallen.
			Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
	6 000	3660 80 000	Planmässige Abschreibungen	4 835.13	+1 165	
			Investitionsbeiträge an das Ausland			
34 709.50	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	23 336.40	+6 664	
917 108.65	1 071 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 003 722.20	+67 778	
8 411 893.90	8 057 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 828 118.95	+229 781 *	Verrechnung durch IMMO gemäss Rechtsgrundlagen. Siehe Begründung zu Konto 3636 00 483.
			Ertrag			
-2 841 401.63	-4 295 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 788 838.37	-506 662 *	Minderertrag bei stadteigenen Kulturbetrieben, hauptsächlich beim Theater am Hechtplatz (siehe Begründung zu Konto Nr. 3130 00 000)
-330 787.00	-406 700	4250 00 000	Verkäufe	-352 039.65	-54 660 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 4240 00 000
-182 897.65	-490 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-206 923.37	-283 077 *	Minderertrag hauptsächlich beim Theater Spektakel und sowie siehe Begründung zu Konto Nr. 4480 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-0.80		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-300.00		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-450.00	+450	
-1.75		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-22.65	+23	
-5 421.35		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-8 184.09	+8 184	
		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-838.94	+839	
-6 823 472.50	-6 810 500	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6 269 538.70	-540 961 *	Siehe Begründungen zu den Konten Nr. 3636 00 503, Nr. 3637 00 499 und Nr. 3920 00 000.
-36.35		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-124.05	+124	
-191 694.50	-185 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-191 815.00	+6 815	
-331 600.00	-332 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-332 500.00	+500	
-4 335.00	-13 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-8 835.00	-4 165	
-370 500.00	-373 000	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-375 500.00	+2 500	
-334 702.50	-355 000	4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-335 488.00	-19 512	
-295 000.00	-420 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-392 000.00	-28 000	
-1 168.27		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-3 000.00	+3 000	
		4638 00 000	Beiträge aus dem Ausland	-3 318.35	+3 318	
-45 205 919.00	-45 417 600	4980 00 000	Interne Übertragungen	-45 967 816.00	+550 216	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		550003	Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus für Erweiterungsbauten			
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 118 085.08	+2 118 085 *	Nicht planbare Rückerstattung wegen einer tieferen Baukostenprognose
		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 *	Minderaufwand aufgrund Verschiebung Instandsetzung Literaturhaus Museumsgesellschaft.
		550031	Subsidiäre Standortbeiträge zu Kulturfondsgesuchen			
	100 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+100 000 *	Der Aufwand wurde unter Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester (Konto Nr. 1501 55 0037) verbucht.
		550033	Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus			
700 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-26 271.03	+26 271 *	Rückerstattung aufgrund der Baukostenabrechnung
		550036	Investitionsbeitrag an Cité Internationale des Arts Paris			
	60 000	5680 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland	48 346.13	+11 654	
		550037	Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester			
		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100 000.00	-100 000 *	Siehe Begründung zu Subsidiäre Standortbeiträge zu kantonalen Kulturfondsgesuchen (Konto Nr. 1501 55 0031).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1520 Museum Rietberg						
Erfolgsrechnung						
17 355 843.65	15 687 900	193 000	3 Aufwand	20 250 187.56	-4 369 288	
-5 924 825.64	-4 378 700		4 Ertrag	-8 595 548.61	+4 216 849	
+11 431 018.01	+11 309 200	+193 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+11 654 638.95	-152 439	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 691 444.30			5 Investitionsausgaben	1 544 735.00	-1 544 735	
-150 000.00			6 Investitionseinnahmen	-290 000.00	+290 000	
+1 541 444.30			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 254 735.00	-1 254 735	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
550004 Kulturgüter						
1 491 910.00		5060 00 000	Mobilien	1 544 735.00	-1 544 735 *	Die als Geschenk erhaltenen (TFr. 468.7) und angekauften Kunstobjekte (TFr. 1076.0) 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 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-290 000.00	+290 000 *	Erhaltene Spende für den Ankauf eines Kunstwerks.
			550005	Literarische Werke			
199 534.30			5060 00 000	Mobilien			
-150 000.00			6360 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1530 Bevölkerungsamt							
Erfolgsrechnung							
48 877 386.89	49 237 400	1 183 000	3	Aufwand	49 289 384.65	+1 131 015	
-30 588 858.51	-29 682 800		4	Ertrag	-30 684 623.88	+1 001 824	
+18 288 528.38	+19 554 600	+1 183 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 604 760.77	+2 132 839	
Aufwand							
18 328 194.95	18 223 300	123 000 N1 300 000 N2 471 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 237 951.50	-120 452 *	Der Mehraufwand ist zurückzuführen auf den Abbau von Pendenzen bei Heimatscheinen.
-124 155.20			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-226 743.20	+226 743	
250.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 500.00	-1 500	
208 094.00	220 000	1 500 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	221 224.00	+276	
66 753.05	50 000	29 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	49 435.55	+30 064	
1 159 983.95	1 155 900	8 500 N1 20 000 N2 32 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 227 729.00	-11 129	
-4 181.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 050.55	+10 051	
1 981 476.70	1 964 200	16 500 N1 90 000 N2 55 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 163 368.70	-36 969	
79 565.05	51 900	1 000 N1 15 000 N2 2 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	83 895.60	-13 796	
202 568.00	217 200	1 500 N1 5 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	207 031.55	+17 068	
-740.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 728.05	+1 728	
107 744.50	150 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	142 840.40	+7 160	
6 664.90	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	13 026.45	+6 974	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 513.90	120 000	9 800 N4 3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 567.80	+100 232 *	Minderaufwand wegen budgetierter und nicht umgesetzter «Personalmassnahme Mobilität».
3 299.36	2 500	3100 00 000	Büromaterial	1 713.70	+786	
1 528 044.34	1 547 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 466 857.66	+80 642	
254 756.34	272 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	285 168.05	-13 168	
4 960.32	7 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 720.46	+1 780	
57 930.91	10 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 043.33	-2 043	
72 647.93	21 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	25 925.61	-4 426	
3 748.10	3 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 389.00	+1 611	
46 308.04	96 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	35 466.11	+61 234 *	Nicht realisierte Vorhaben im Bereich Evaluation und Prototypen-Entwicklung neuer Fachlösungen.
319 977.15	300 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	280 938.50	+19 062	
1 700 804.42	2 213 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 879 336.72	+333 663 *	Die Kosten für die Migration SAP CRM auf S4Hana werden von der OIZ getragen. Zudem fielen tiefere Portokosten an für das Retournieren von Heimatscheinen.
282 318.21	644 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	95 551.55	+548 448 *	Verschiebung Submission zur Ablösung einer Fachapplikation auf 2024. Die Kosten für das Servicepaket betreffend Ofenlinien sowie für die Emissionsmessungen im Krematorium Nordheim wurden von der IMMO übernommen.
1 948.25	1 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 110.80	+789	
477 926.25	418 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	476 198.22	-58 198 *	Höhere Mehrwertsteuer-Ablieferungen aufgrund höherer Einnahmen aus Gräberbewirtschaftung (siehe Konto Nr. 4260 00 000).
125 470.00	111 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125 391.87	-13 692	
9 212.50	13 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 800.38	-800	
	2 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+2 200	
220.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 057.70	+942	
65 948.09	97 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	66 748.01	+30 752	
41 300.07	26 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	43 892.10	-17 392 *	Erhöhte Abschreibungen von Forderungen aus den Vorjahren, da während den Corona-Jahren mehr Geschäfte auf Rechnung getätigt wurden und sich die Zahlungsmoral generell verschlechtert hat.
5 120.00	5 100	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	956.00	+4 144	
694.55	1 200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	663.90	+536	
1 710.15	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	983.64	+1 016	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
148 461.00	148 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	148 461.00	-61	
188 280.60	90 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	90 024.75	-25	
893.36	400		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	824.79	-425	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	737.00	-737	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4.85	-5	
4 934 138.55	5 250 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 881 376.85	-631 377 *	Das Migrationsamt des Kantons Zürich hat aufgrund von Engpässen Neuausstellungen und Verlängerungen von Ausländerausweisen aus dem Jahr 2022 erst im Jahr 2023 bearbeitet und verrechnet.
38 868.65	60 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	44 194.35	+15 806	
186 562.40	250 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	170 343.85	+79 656	
10 372 247.90	9 711 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 417 328.55	+293 671 *	Minderaufwand gegenüber OIZ bei IT-Projekten sowie Kosteneinsparungen bei einmaligen IT-Kosten.
5 955 858.30	5 756 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 576 126.60	+180 173	
				Ertrag			
-14 470 833.21	-14 701 300		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 839 233.56	+137 934	
-5 980 595.65	-6 404 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 352 039.05	-51 961	
-1 262 265.70	-1 140 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 286 791.97	+146 792	
-8 407 255.90	-7 127 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 826 150.99	+699 151 *	Höhere Einnahmen aus Gräberbewirtschaftung.
-261 900.00	-210 000		4270 00 000	Bussen	-279 100.00	+69 100	
-15 391.37	-9 500		4290 00 000	Übrige Entgelte	-8 629.00	-871	
-2 066.88	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 471.50	+472	
-259.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-383.21	+383	
-10.20			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-795.00	+795	
-188 280.60	-90 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-90 029.60	+30	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1561 Projektstab Stadtrat							
Erfolgsrechnung							
1 976 504.82	2 673 000	28 600	3	Aufwand	2 143 382.18	+558 218	
-3.22			4	Ertrag			
+1 976 501.60	+2 673 000	+28 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 143 382.18	+558 218	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
		2 000 000	5	Investitionsausgaben	2 000 000.00		
		+2 000 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 000 000.00		
Aufwand							
730 619.30	999 300	22 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	898 296.75	+123 503	
-10 415.20			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 945.60	+2 946	
5 694.00	8 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	7 577.00	+623	
3 400.00	1 800	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000.00	+100	
45 559.75	63 400	1 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57 944.90	+6 955	
300.00			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-188.50	+189	
105 893.50	125 000	2 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	113 531.35	+14 069	
2 985.85	3 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 901.55	-302	
7 984.95	11 600	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9 792.70	+2 007	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-31.80	+32	
200.00	12 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8 300.40	+3 700	
9 649.90	2 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 329.30	+671	
1 111.95	20 300	400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 745.90	+6 954	
	2 500		3100 00 000	Büromaterial		+2 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
125.80	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+1 000	
	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 037.60	+3 962	
775.07	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	895.73	-396	
	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
504.50	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 189.00	+2 811	
	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+5 000	
274.00	86 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	79 243.70	+6 756	
14 598.75	384 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 550.90	+382 449 *	Die erwarteten Kosten für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477) fallen erst in den Folgejahren an.
42.70			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	487.45	-487	
	500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+500	
			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 070.00	-1 070	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	315.00	+185	
11 962.45	35 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 399.25	+5 601	
800 000.00	500 000		3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024	500 000.00		
150 000.00			3632 00 407	Beiträge an Verein Rad-WM 2024 für Begleitmassnahmen	300 000.00	-300 000 *	Der Beitrag für Begleitmassnahmen zur Rad-WM 2024 wurde in Konto Nr. 3636 00 898 geplant.
	300 000		3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 407.
40.10	2 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	77.20	+1 923	
33 309.10	35 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50 679.60	-14 780 *	Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen und zusätzliche Arbeitsplätze für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477).
61 888.35	62 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 182.80	-183	
				Ertrag			
-3.22			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			552001	Rad-WM 2024			
		2 000 000 N1	5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1565 Stadtarchiv						
Erfolgsrechnung						
4 248 104.97	5 423 500	82 600	3 Aufwand	4 551 315.01	+954 785	
-24 775.18	-28 000		4 Ertrag	-30 118.21	+2 118	
+4 223 329.79	+5 395 500	+82 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 521 196.80	+956 903	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
96 970.45	150 000		5 Investitionsausgaben	144 692.25	+5 308	
+96 970.45	+150 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+144 692.25	+5 308	
Aufwand						
2 157 088.85	2 494 200	65 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 350 468.90	+208 731 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-123.20			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
19 872.00	20 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	20 478.00	-478	
2 900.00	3 500	3 400 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	3 050.00	+3 850	
135 069.40	171 500	4 400 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150 723.85	+25 176	
-7.90			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
271 689.60	326 500	7 700 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	331 111.30	+3 089	
9 344.95	7 200	300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	10 314.05	-2 814	
23 819.70	29 400	700 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25 407.10	+4 693	
-1.40			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
3 988.15	15 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 578.90	+3 421	
813.12	2 000		3091 00 000 Personalwerbung	53.85	+1 946	
15 867.35	7 000	1 100 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	3 547.00	+4 553	
107.09	1 700		3100 00 000 Büromaterial	1 583.91	+116	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
162.11	1 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	238.48	+1 262	
2 511.37	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 495.90	+16 504 *	Vermehrte Nutzung digitaler Publikationsformate, welche weniger kostenaufwändig waren.
12 763.40	30 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 137.15	+18 863 *	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		+3 000	
856.90	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
14 687.05	120 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 581.88	+117 418 *	Minderaufwand, unter anderem da angekündigter Releasewechsel des Records Management-Systems ELO nicht stattfand und in einem anderen Projekt keine externe fachliche oder methodische Unterstützung notwendig war.
	6 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 361.15	+2 639	
512.65			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	311.25	-311	
46 662.06	165 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	79 206.20	+85 794 *	Die Stadtratsbeschlüsse wurden gescannt, jedoch noch nicht aufbereitet für die Vermittlung (Segmentierung, Anreicherung Metadaten, Zugriffsrechte). 2023 wurden keine Ausstellungen oder Publikationen realisiert.
9 733.35	100 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50 552.80	+49 447	
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	
1 017.15	5 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 648.10	+3 352	
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
58 983.00	90 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	83 300.43	+6 700	
			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 170.00	-1 170	
3 564.80	10 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 143.20	+6 857	
13 967.95	20 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 836.35	+6 164	
	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+5 000	
	10 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	35.00	+9 965	
	83 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+83 300 *	Die Applikation «Digitale Ablieferungsschnittstelle ELO» wurde 2023 nicht in Betrieb genommen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Dadurch entfallen die entsprechenden Abschreibungen.
4.82		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	9.01	-9	
46 156.80	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 915.80	+19 084	
265 149.80	421 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	229 164.95	+191 835 *	Minderaufwendungen bei IT-Dienstleistungen der OIZ.
1 127 314.00	1 190 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 125 260.45	+64 940	
			Ertrag			
-21 790.00	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-25 974.54	+9 975	
-1 869.06	-7 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 735.00	-3 265	
-1 029.36	-5 000	4250 00 000	Verkäufe	-330.40	-4 670	
-60.95		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-53.10	+53	
-25.81		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-25.17	+25	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
96 970.45	150 000	5200 00 000	Software	144 692.25	+5 308	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1575 Statistik Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
7 391 926.38	8 038 300	126 100	3 Aufwand	7 465 108.27	+699 292	
-241 826.20	-75 000		4 Ertrag	-64 634.98	-10 365	
+7 150 100.18	+7 963 300	+126 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 400 473.29	+688 927	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
514 673.88	470 000		5 Investitionsausgaben	194 420.64	+275 579	
+514 673.88	+470 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+194 420.64	+275 579	
Aufwand						
3 351 223.75	3 714 500	99 100 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 464 898.45	+348 702 *	Der Minderaufwand ist auf unbesetzte Stellen zurückzuführen.
-118.40			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 394.60	+1 395	
29 013.00	32 100		3042 00 000 Verpflegungszulagen	29 853.00	+2 247	
5 000.00	9 500	5 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	5 100.00	+9 700	
215 839.15	234 500	6 700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	219 882.35	+21 318	
51.60			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-87.50	+88	
403 036.60	425 700	11 700 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	448 193.30	-10 793	
14 412.20	11 000	400 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14 756.65	-3 357	
37 778.10	43 200	1 200 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 206.20	+7 194	
-27.75			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-15.30	+15	
49 017.49	38 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29 769.77	+8 230	
172.30	5 000		3091 00 000 Personalwerbung	1 330.05	+3 670	
7 521.17	15 000	1 700 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	15 371.33	+1 329	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
657.32	1 000	3100 00 000	Büromaterial	430.33	+570	
372.62	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	564.09	+436	
29 456.15	35 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	22 299.90	+12 700	
6 053.50	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 443.47	+557	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+1 000	
851.14	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	205.40	+795	
1 294.57	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 316.07	+1 684	
86 086.06	210 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	75 542.70	+134 457 *	Der Minderaufwand resultiert aus tieferen Kosten bei Softwareanschaffungen und Lizenzkosten.
35.30	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	131.61	+868	
775.45	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	479.30	+521	
261 963.55	330 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	311 915.53	+18 084	
53 135.60	60 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	56 175.25	+3 825	
52 008.00	60 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	55 822.26	+4 178	
	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	
645 459.86	550 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	576 577.60	-26 578	
807.75	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	140.00	+2 860	
170.00	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25.00	+1 975	
20 837.56	25 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 416.35	+4 584	
0.01		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
102.05	5 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	93.25	+4 907	
57.15		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
882 565.63	888 400	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	899 862.65	-11 463	
		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	118.36	-118	
3 312.40	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	743.55	+7 256	
874 569.55	955 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	812 505.95	+142 494	
358 435.95	358 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	358 435.95	-36	
		Ertrag				
-20.55		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-108 948.45	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-63 695.40	-11 305	
-2 280.05		4250 00 000	Verkäufe	-445.10	+445	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-265.00			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40.00	+40	
-130 312.15			4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-335.55	+336	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-118.93	+119	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Software			
514 673.88	470 000		5200 00 000	Software	194 420.64	+275 579 *	Minderaufwand aufgrund tieferen Entwicklungskosten bei zwei Applikationen. Zudem wurde die Entwicklung bei zwei weiteren Software- Lösungen zurückgestellt.

3.3 Finanzdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
19 028 618.21	21 156 300	95 300	3	Aufwand	19 037 415.93	+2 214 184	
-7 175 647.46	-856 700		4	Ertrag	-5 546 477.02	+4 689 777	
+11 852 970.75	+20 299 600	+95 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+13 490 938.91	+6 903 961	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
43 547 940.00	45 134 000		5	Investitionsausgaben	9 463 471.45	+35 670 529	
-966 964.10	-1 136 200		6	Investitionseinnahmen	-14 296 773.00	+13 160 573	
+42 580 975.90	+43 997 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-4 833 301.55	+48 831 102	
Aufwand							
226 680.00	320 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	255 009.00	+64 991	
2 650 493.60	3 041 100	74 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 833 630.25	+282 270 *	In der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) wurde die Unterstützung für die Leitung des Wohnraumfonds später als geplant besetzt. Im Rechtsdienst blieb eine Juristenstelle während fünf Monaten vakant.
-2 639.10	-15 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10 721.80	-4 278	
22 757.00	27 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	23 593.00	+3 407	
5 800.00	3 000	4 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 400.00	+1 600	
181 785.05	205 900	5 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	195 699.00	+15 301	
	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8.80	-9 991	
409 731.30	430 100	8 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	440 529.10	-1 629	
10 998.35	13 000	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	11 628.35	+1 772	
31 902.75	38 300	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33 342.15	+5 758	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1.55	+2	
5 855.95	38 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39 126.20	-1 126	
22 493.20	4 000		3091 00 000	Personalwerbung	4 625.75	-626	
7 298.15	17 000	1 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	10 449.55	+7 950	
2 342.50	500		3100 00 000	Büromaterial		+500	
59.95	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14.86	+485	
9 261.51	31 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 513.27	+27 487 *	Die Studienergebnisse zur städtischen Wohnbauförderungspolitik (ETH-Studie) wurden nicht publiziert (+ Fr. 13 000.-). Die Strategische Planung des FD wurde nur noch online veröffentlicht. Zusätzlich wechselte OIZ den Anbieter für Druck- und Kopierservices, was zu geringeren Kosten führte.
5 439.60	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 638.00	+2 362	
	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+1 000	
	1 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
364.29	2 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+2 000	
			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	548.75	-549	
633.30	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	384.50	+116	
12 628.19	22 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	11 130.15	+11 370 *	Das Budget für Dienstleistungen Dritter (z.B. Catering für Veranstaltungen) wurde nicht ausgeschöpft.
68 635.38	180 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	108 899.58	+71 100 *	Das Budget für allfällige juristische Abklärungen wurde nicht beansprucht. Zusätzlich sind Aufwände durch externe Berater für das Projekt «Regis + Pilot FD und TED» (Einsatz von CMI für die Erarbeitung und Prüfung von Geschäften sowie zur Fristenkontrolle) geringer ausgefallen.
	8 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5 900.00	+2 100	
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	336.02	-336	
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
37 650.10	45 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	28 862.40	+16 138	
			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 200.00	-4 200	
	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+1 500	
34 313.09	37 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 904.85	+7 595	
	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+1 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	24 065.30	-24 065	
45 000.00			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40 000.00	-40 000 *	Aus dem Klöti-Waser-Fonds wurde eine Beitrag an die Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien (SWkF) ausbezahlt (- Fr. 30 000.-). Aus dem Beitragsfonds wurde eine Zahlung an die Eidgenössische Technische Hochschule Zürich (ETH) geleistet (- Fr. 10 000.-). Da Beiträge an öffentliche Unternehmungen aus diesen beiden Fonds selten vorkommen, wurden keine Werte budgetiert.
278 874.00	280 000		3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	286 814.00	-6 814	
3 292 200.00	3 859 600		3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	3 956 090.00	-96 490 *	Das Budget wurde gemäss GR-Beschluss Nr. 2022/180 festgesetzt. Durch den Anstieg des Zürcher Index der Konsumentenpreise (ZIK) wurden im Berichtsjahr Fr. 3 956 090.- zur Auszahlung an die Kongresshaus-Stiftung Zürich fällig.
126 754.00	101 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	79 291.00	+21 709	
659 494.00	751 500		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	383 500.00	+368 000 *	Das Budget für den Beitragsfonds und den Klöti-Waser-Fonds wurde nicht ausgeschöpft (+ 353 000.-). Eine Prognose über die Anzahl und Höhe der Beitragsgesuche ist schwierig zu stellen. Der Beitrag an die Behindertenkonferenz wird neu vom Präsidialdepartement budgetiert und ausbezahlt (+ Fr. 15 000.-).
15 000.00	15 000		3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000.00		
3 356 000.00	3 380 200		3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 423 200.00	-43 000	
990 000.00			3650 50 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen	94 500.00	-94 500 *	Der Kursrückgang der Aktien der MCH Group von Fr. 4.60 per Ende Vorjahr auf Fr. 4.18 per 31. Dezember 2023 erfordert eine Wertberichtigung.
737 510.00	1 245 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	893 633.00	+351 367 *	Da im Jahr 2022 sowie im Berichtsjahr im Bereich Wohnbauförderung weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet wurden als geplant, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus.
3 510 013.00	4 196 000		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3 083 443.00	+1 112 557 *	Die Zoo Zürich AG war in der Anlagenbuchhaltung dem Sektor «Öffentliche Unternehmungen» zugeordnet. Im Berichtsjahr wurden die Anlagen und Investitionen der Zoo Zürich AG überprüft

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
644 782.00	644 800	3660 50 000		Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	453 898.00	+190 902 *	und auf die Konti «Private Unternehmungen ohne Erwerbszweck» umgebucht. Dadurch reduzieren sich die Abschreibungen auf dem Konto 3660 40 000 um rund Fr. 582 500.–. Da im Jahr 2022 sowie im Berichtsjahr im Bereich Wohnbauförderung weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet wurden als geplant, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus (+ 387 700.–). Vom einmaligen Investitionsbeitrag an die Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten über insgesamt Fr. 4,7 Mio. (GR Nr. 2019/207) wurden im Berichtsjahr nur rund Fr. 49 700.– beansprucht. Der budgetierte Abschreibungsbetrag über rund Fr. 142 400.– wurde nicht beansprucht. Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) hat das Rückkaufsrecht im Baurecht beim Weiterverkauf wahrgenommen und das Theater 11 von der MCH Group AG gekauft. In diesem Zusammenhang hat LSZ den Investitionsbeitrag für das Theater 11 zum Buchwert zurückbezahlt. Dadurch wurden die budgetierten Abschreibungswerte nicht in Anspruch genommen.
1 156 627.00	1 527 600	3660 60 000		Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 734 839.00	-207 239 *	Die Zoo Zürich AG war in der Anlagenbuchhaltung dem Sektor «Öffentliche Unternehmungen» zugeordnet. Im Berichtsjahr wurden die Anlagen und Investitionen der Zoo Zürich AG überprüft und auf die Konti «Private Unternehmungen ohne Erwerbszweck» umgebucht. Dadurch erhöhen sich Abschreibungen auf dem Konto 3660 60 000 um rund Fr. 582 500.–. Die budgetierten Investitionsbeiträge an die Zoo Zürich AG betreffend Zooausbau 2020-2023 werden erst nach Inbetriebnahme der entsprechenden Anlagen abgeschrieben (+ Fr. 45 500.–). Da im Jahr 2022 sowie im Berichtsjahr im Bereich Wohnbauförderung weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet wurden als geplant, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus (+ Fr. 329 800.–).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
998.70	4 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	996.70	+3 003	
124 846.60	347 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	169 522.10	+177 778 *	Es fielen weniger Change Requests, Aufträge und Wartungskosten durch die OIZ an als geplant (+ Fr. 157 100.-). Der Betrieb des IT-Tools zur Verwaltung der Projektgesuche ZKB-Jubiläumsdividende durch die OIZ kostete weniger als offeriert (+ Fr. 11 200.-). Zudem wurden weniger interne Weiterbildungen besucht als geplant (+ Fr. 9 400.-).
346 034.75	352 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	359 991.25	-7 091	
				Ertrag			
-70 900.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	+400	
-59 606.95	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-27 972.80	+26 973 *	Im Berichtsjahr fand eine ausserordentliche Rückzahlung in den Beitragsfonds statt (+ Fr. 19 600.-), weil die beantragten Kosten für das Projekt nicht ausgeschöpft worden sind. Zudem wurden einmalige Rechnungen ausgestellt (+ Fr. 7 400.-).
-1 612 922.00	-125 700		4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 625 777.00	+2 500 077 *	Bei Amortisationen von Darlehen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4290 00 000 vereinnahmt. Im Bereich Wohnbauförderung wurde aus mehreren Rückzahlungen von verschiedenen Darlehen gesamthaft ein Ertrag über rund Fr. 1 622 100.- verzeichnet. Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) hat das Rückkaufsrecht im Baurecht bei Weiterverkauf wahrgenommen und das Theater 11 von der MCH Group AG gekauft. In diesem Zusammenhang bezahlte LSZ das Darlehen vollständig zurück und es wurden rund Fr. 406 500.- in die Erfolgsrechnung verbucht. Ebenfalls wurde das Darlehen der Synagoge Löwenstrasse amortisiert und dabei rund 471 500.- als Ertrag eingenommen. Eine genaue Prognose über die Höhe der Beträge ist im Budget nicht möglich.
-3 651 917.56	-100 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 327 582.52	+1 227 583 *	Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung sowie erbenlose Güter

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-25 085.50			4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-27 919.85	+27 920 *	sind schwer planbar. Es sind mehr Zahlungen eingegangen als angenommen.
-30 500.00			4490 00 000	Aufwertungen VV	-33 400.00	+33 400 *	Mehrzinsen aus Verbilligungsaufhebungen im Zusammenhang mit gesprochenen Darlehen werden auf das Konto 4450 00 000 gebucht. Eine Prognose über die Höhe der Beträge ist im Budget nicht möglich.
-492 484.95	-630 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-296 723.45	-333 277	Die Beteiligung an der Baugenossenschaft Kalkbreite wurde mit einer Wertaufholung über Fr. 33 400.– dem Buchwert per 31.12.2023 angepasst.
-1 232 230.50			4690 00 000	Übriger Transferertrag	-1 202 252.60	+1 202 253 *	Bei Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4690 00 000 vereinnahmt. Ebenfalls werden Mehrzinsen aus Verbilligungsaufträgen im Zusammenhang mit gesprochenen Investitionsbeiträgen auf dieses Konto gebucht. Eine Prognose über die Höhe der Beträge ist im Budget nicht möglich.
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-4 448.80	+4 449	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				503502 Darlehen an Stiftung Renovation Synagoge Löwenstrasse			
			6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-28 492.00	+28 492 *	Das Darlehen der Synagoge Löwenstrasse wurde amortisiert. Der Buchwert wurde der Investitionsrechnung belastet.
				525107 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	100 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	50 000.00	+50 000	
				525111 Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	50 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+50 000 *	Die Schlusszahlung an die Genossenschaft Kalkbreite für das Zollhaus konnte mangels einer vollständig geprüften Bauabrechnung nicht erfolgen.
				525115 Schaffung von Wohnraum für Jugendliche			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
600 000.00	50 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+50 000 *	Der Jugendwohnkredit 1988 wurde nicht vollständig ausgeschöpft und konnte bereits abgerechnet werden.
				525116 Jugendwohnkredit 2005: Förderung von Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung			
1 756 000.00	950 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+950 000 *	Der Jugendwohnkredit 2005 wurde nicht vollständig ausgeschöpft und befindet sich in Abrechnung.
				525120 Verzinliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF			
-295 000.00	-95 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-295 000.00	+200 000 *	Das Darlehen an den Verein Wohnheim Frankental (WHF) wurde ausserordentlich amortisiert.
				525135 Jugendwohnkredit 2010			
250 000.00	2 300 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+2 300 000 *	Die Schlusszahlung an die Stiftung für Studentisches Wohnen (SSWZ) sowie eine Teilzahlung an das Studentenhaus ALV können erst nach Vorliegen der erforderlichen Unterlagen erfolgen.
				525136 Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
295 440.00	50 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+50 000 *	Die Schlusszahlung an die Siedlungsgenossenschaft Höngg kann erst nach Vorliegen der erforderlichen Unterlagen erfolgen.
				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			
732 380.00	186 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+186 000 *	Die Schlusszahlung an die Baugenossenschaft Waidmatt für die Etappen C+D konnte noch nicht erfolgen, weil der Bau noch nicht abgeschlossen ist.
				525157 Jugendwohnkredit 2016			
	1 800 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+1 800 000 *	Die geplanten Auszahlungen konnten aufgrund des Projektstandes noch nicht ausbezahlt werden.
				525158 Verzinliches Darlehen an ZSC Lions Arena Immobilien AG			
20 000 000.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
				563104 Wohnbauaktion 2005: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
	924 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+924 000 *	Die Schlusszahlungen an die Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Siedlungen Hardau II und Rautistrasse können erst nach Vorliegen der erforderlichen Unterlagen erfolgen.
			563108 Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			
5 000 000.00	8 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000 000.00	+3 000 000 *	Die Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich (PWG) hat im Berichtsjahr Gesuche im Rahmen von Fr. 5,0 Mio. eingereicht, so dass die aus dem Gemeinderat beantragte und in der Budgetbehandlung beschlossene Erhöhung nicht ausgeschöpft wurde.
			563109 Wohnbauaktion 2011: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
	621 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+621 000 *	Die Schlusszahlung an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Siedlung Kronenwiese kann erst nach Vorliegen der erforderlichen Unterlagen erfolgen.
			563111 Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	2 046 600.00	-2 046 600 *	Die ursprünglich für das Jahr 2022 budgetierte Schlusszahlung an die Familienheim Genossenschaft Zürich (FGZ) für die Siedlung Quartierzentrum konnte erst nach Vorliegen der Bauabrechnung im Berichtsjahr erfolgen.
1 043 650.00	6 833 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 700 000.00	+5 133 000 *	Die Auszahlungen an die Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für diverse Projekte konnten aufgrund des Projektstandes noch nicht ausbezahlt werden.
11 870 470.00	13 970 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	145 170.00	+13 824 830 *	Die Auszahlungen an die Stiftung Einfach Wohnen (SEW) für das Projekt Guggach und an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) für das

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Projekt Scheuchzerstrasse können erst nach Vorliegen der erforderlichen Unterlagen erfolgen.
			563112 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien für den Kauf von Liegenschaften			
	2 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+2 000 000 *	Die vorgesehenen Abschreibungsbeiträge an die Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien (SWkF) für den Kauf von Liegenschaften können erst im Jahr 2024 nach Genehmigung des Rahmenkredits (GR 2023/458) beansprucht werden.
			563113 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			
	2 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+2 000 000 *	Die vorgesehenen Abschreibungsbeiträge an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) für den Kauf von Liegenschaften können erst im Jahr 2024 nach Genehmigung des Rahmenkredits (GR 2023/458) beansprucht werden.
			563114 Abschreibungsbeiträge an Stiftung für bezahlbare und ökologische Wohnungen – Einfach Wohnen für den Kauf von Liegenschaften			
2 000 000.00	2 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+2 000 000 *	Die vorgesehenen Abschreibungsbeiträge an die Stiftung Einfach Wohnen (SEW) für den Kauf von Liegenschaften können erst im Jahr 2024 nach Genehmigung des Rahmenkredits (GR 2023/458) beansprucht werden.
			564103 Beitrag an Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten			
	2 300 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	49 701.45	+2 250 299 *	Vom einmaligen Investitionsbeitrag an die Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten über insgesamt Fr. 4,7 Mio. (GR Nr. 2019/207) wurden im Berichtsjahr rund Fr. 49 700.– beansprucht.
			564104 Beitrag an Zoo Zürich AG für Ausbau der Infrastrukturanlagen (Ausbaustufe 2020-2030)			
	1 000 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	472 000.00	+528 000 *	Die Beiträge werden in Abhängigkeit des Baufortschritts ausbezahlt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				565101 Beitrag an MCH Messe Zürich AG zur Mitfinanzierung des Theater 11			
			6650 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen	-2 863 258.00	+2 863 258 *	Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) hat das Rückkaufsrecht im Baurecht bei Weiterverkauf wahrgenommen und das Theater 11 von der MCH Group AG gekauft. In diesem Zusammenhang hat LSZ den Investitionsbeitrag für das Theater 11 zum Buchwert zurückbezahlt.
				592198 Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen			
-155 000.00	-155 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-1 248 500.00	+1 093 500 *	Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) hat das Rückkaufsrecht im Baurecht bei Weiterverkauf wahrgenommen und das Theater 11 von der MCH Group AG gekauft. In diesem Zusammenhang bezahlte das LSZ das Darlehen vollständig zurück. Der Buchwert wurde der Investitionsrechnung belastet.
-78 500.00	-578 500		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-318 500.00	-260 000 *	Die Darlehen an die Stiftung Wehrenbach, Wohnstätte Zwyszig, Stiftung Evangelische Gesellschaft und Stiftung Zürcher Schülerferien wurden amortisiert.
				592361 Rückzahlung von verzinslichen Darlehen an Fahrende			
-5 358.10	-4 000		6470 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		-4 000	
				592502 Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen: GDE 10.06.1990			
-25 120.00	-23 700		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-138 712.00	+115 012 *	Einzelne, im Voraus nicht bestimmbar Subventionsrückzahlungen.
				592504 Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
-127 986.00			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-127 511.00	+127 511 *	Einzelne, im Voraus nicht bestimmbar Subventionsrückzahlungen.
				592508 Wohnbauaktion 2005: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-96 800.00	+96 800 *	Einzelne, im Voraus nicht bestimmbar Subventionsrückzahlungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				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	-250 000.00		
				596150 Beitrag des Kantons an die Instandsetzung und den Umbau von Kongresshaus und Tonhalle			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-8 900 000.00	+8 900 000 *	Im Berichtsjahr wurde die zweite und letzte Tranche des Lotteriefonds an den Bau von Kongresshaus / Tonhalle in der Höhe von Fr. 8,9 Mio. überwiesen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2004 Wohnraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
	100 000 000		3 Aufwand	100 000 000.00		
	+100 000 000		4 Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+100 000 000.00		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	5 000 000		5 Investitionsausgaben		+5 000 000	
	-5 000 000		6 Investitionseinnahmen		-5 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
	100 000 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	100 000 000.00		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	5 000 000	500000 5660 00 000	Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+5 000 000	* Zum Zeitpunkt der Budgetierung (Sommer 2022) war der Antrag zum Wohnraumfonds noch in Behandlung der Sachkommission des Finanzdepartements. Vorrasschauend zum Aufbau des Wohnraumfonds wurde ein allfälliger Betrag eingestellt. Da der Wohnraumfonds aufgrund des gesetzlichen Bewilligungsverfahrens voraussichtlich erst Ende 2024 in Kraft gesetzt werden kann, konnten im Berichtsjahr keine Beiträge gesprochen werden.
	-5 000 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds		-5 000 000	* Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5660 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2015 Finanzverwaltung							
Erfolgsrechnung							
558 726 940.38	491 090 700	1 461 400	3	Aufwand	683 467 014.98	-190 914 915	
-570 830 602.67	-562 141 100		4	Ertrag	-645 034 602.22	+82 893 502	
-12 103 662.29	-71 050 400	+1 461 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+38 432 412.76	-108 021 413	
Aufwand							
4 692 991.55	5 131 300	126 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 077 527.35	+180 073	
-27 824.30	-20 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 999.75	-15 000	
39 172.00	44 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	41 291.00	+2 709	
9 900.00		7 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 600.00	-2 400	
297 342.20	322 600	8 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	319 460.20	+11 740	
-1 229.30	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-10 000	
752 638.20	798 300	15 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	785 937.15	+27 363	
18 986.50	21 000	500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	20 331.55	+1 168	
52 251.85	58 700	1 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54 619.35	+5 481	
-215.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
4 014.78	42 700		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 335.00	+31 365 *	Es wurden insbesondere Aus- und Weiterbildungen im IT-Bereich ins Folgejahr verschoben.
5 912.75	12 700		3091 00 000	Personalwerbung	5 749.65	+6 950	
10 095.80	21 000	2 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	12 074.65	+11 325	
469.95	2 000		3100 00 000	Büromaterial	501.70	+1 498	
77.05	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	172.35	+828	
7 594.76	28 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	11 769.72	+16 230 *	Der Anbieter für Druck- und Kopierservices wurde gewechselt. Dank diesem Wechsel konnten die anfallenden Kosten deutlich verringert werden. Im Zeitpunkt der Budgeterstellung waren die

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Konditionen des neuen Anbieters noch nicht bekannt.
4 825.70	3 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 439.60	-2 640	
297.40			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
	6 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+6 500	
76 862.09	120 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	79 102.55	+41 097	
	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 000	
1 025.30	2 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	659.10	+1 641	
190 070.45	196 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	182 182.43	+14 318	
339 895.31	597 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	283 100.80	+313 899 *	Vom budgetierten Betrag für diverse IT-Projektbegleitungen wurden besonders wegen Projektverzögerungen Fr. 191 400.– nicht beansprucht. Für die Beratung, die Erstellung von Gutachten sowie den fallweisen Beizug Dritter in übrigen Projekten wurden rund Fr. 99 700.– weniger beansprucht. Für die Abwicklung von Schadenfällen mussten weniger Fachexperten beigezogen werden, womit sich die budgetierten Auslagen um Fr. 27 800.– reduzierten.
6 138.90	8 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	6 139.15	+1 861	
1 474 425.00	1 472 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 453 441.80	+18 658	
3 754.15	4 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 075.70	-1 576	
	500		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	318.07	+182	
	500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75.40	+425	
63 276.15	72 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	70 169.25	+1 831	
			3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	703.80	-704	
1 700.00	1 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 200.00		
25 048.60	38 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	28 386.55	+10 113	
1 938 194.25	2 000 000	1 300 000 N2	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 477 198.80	-177 199 *	Im Geschäftsjahr 2023 wurden insgesamt vier grosse Schadenfälle abgewickelt und entschädigt (je zwei bei ERZ Abfall und bei den Energiedienstleistungen des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich).
238.07	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	292.28	+208	
	816 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+816 000 *	Der Zinsaufwand für die Verzinsung von übrigen Finanzverbindlichkeiten wurde versehentlich auf

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
72 501 013.80	74 891 000	3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	77 606 757.57	-2 715 758 *	diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung der angefallenen Zinsen erfolgte über das Konto 3401 00 000. Der Mehraufwand ist hauptsächlich das Resultat folgender Faktoren: Im 2023 wurden zwar 145 Mio. Fr. mehr Anleihen aber zu einem tieferen Zinssatz aufgenommen als budgetiert, was den Zinsaufwand um insgesamt 1,58 Mio. Fr. reduzierte. Zudem fielen aufgrund der veränderten Zinssituation Zinsen für kurzfristige Geldmarkttransaktionen an, was zu einem Mehraufwand von 3,30 Mio. Fr. führte. Zum Budgetzeitpunkt wurde angenommen, dass am Geldmarkt zu Null Prozent Mittel aufgenommen werden können. Für die Verzinsung von übrigen Finanzverbindlichkeiten fielen 1,0 Mio. Fr. an (siehe auch Konto 3400 00 000).
54 662.11		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	63 692.74	-63 693 *	Negative Differenzen aufgrund der Bewertung der Eurobestände machten rund Fr. 48 100.– aus. Negative Kursdifferenzen im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen beliefen sich auf rund Fr. 15 600.– (siehe auch Konto 4419 00 000).
1 463 531.29	4 568 000	3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	-17 966.58	+4 585 967 *	Die Abweichung ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen: Im Berichtsjahr wurden mehr Anleihen in der Höhe von 145 Mio. Fr. emittiert, was die Kommissionen und Gebühren um 0,62 Mio. Fr. erhöhte. Die Einlösungsgebühren fielen 0,06 Mio. Fr. tiefer aus. Zudem fielen tiefere Kommissionen und Gebühren für Geldmarktgeschäfte an, was zu einer weiteren Reduktion von 0,12 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 5,70 Mio. Fr. gegenüber dem Budget bei. Die Disagios führten zu einem Mehraufwand von 0,69 Mio. Fr.
32 237 100.00		3440 20 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 635 788.57	1 400 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	205.00	+1 399 795 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde mit Negativzinsen auf Bankguthaben gerechnet. Die SNB hob die Negativzinsen im September 2022 auf.
394 698 940.00	351 548 500		3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	546 863 657.00	-195 315 157 *	Die periodengerechte Ressourcenabschöpfung hängt primär vom Unterschied zwischen der relativen Steuerkraft 2023 in der Stadt zu jener im Kantonsmittel ohne Zürich ab. Als das Budget 2023 erstellt wurde, ging man für 2023 von einem Anstieg der relativen Steuerkraft in der Stadt auf Fr. 5679 und im Restkanton auf Fr. 4100 aus. Das hätte eine periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 351,5 Mio. Fr. ergeben. Weil der bereinigte Steuerertrag (ohne Grund- und Personalsteuern) das Budget um 339,0 Mio. Fr. übersteigt, erhöht sich die relative Steuerkraft 2023 Zürichs voraussichtlich auf rekordhohe Fr. 6346. Weil gleichzeitig die relative Steuerkraft im Restkanton mit den vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierten Fr. 4096 etwa dem Budget entspricht, steigt die Differenz und in der Folge auch die Abschöpfung pro Kopf deutlich. Insgesamt wird eine periodengerechte Abschöpfung von 552,3 Mio. Fr. erwartet. (Abzüglich des Zentrumslastenausgleichs von 429,6 Mio. Fr. wird der Kanton von der Stadt Zürich aufgrund der Daten 2023 im Jahr 2025 prognostizierte 122,7 Mio. Fr. Nettobeitrag erhalten.) Korrigiert um den Schätzfehler des Vorjahres von 5,5 Mio. Fr. ergibt sich eine Ressourcenabschöpfung von 546,9 Mio. Fr. oder 152,2 Mio. Fr. mehr als in der Jahresrechnung 2022.
4 639.80	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 085.10	+2 915	
238 434.40	521 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	406 181.90	+114 818	
510 700.75	512 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	516 497.60	-3 598	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
188 280.60	428 300		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	113 233.45	+315 067	
45 205 919.00	45 417 600		3980 00 000	Interne Übertragungen	45 967 816.00	-550 216 *	Der zweckgebundene Kulturanteil am Zentrumslastenausgleich beträgt gemäss Finanzausgleichsgesetz 10,7 % (siehe auch Konto 4621 64 000).
				Ertrag			
-777 654.61	-746 400		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-830 774.41	+84 374	
-13 632.15	-10 000		4250 00 000	Verkäufe	-33 606.20	+23 606 *	Der Erlös von zu verschrottenden Fahrzeugen aus Schadensfällen fielen höher aus als budgetiert.
-395 157.65	-275 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-263 134.65	-12 465	
-668 239.51	-193 100		4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 011 404.88	+1 818 305 *	Zusätzliche ausserordentliche Rückzahlungen abgeschriebener Darlehen Wohnbauaktion 1980 über 1,8 Mio. Fr.
-268 888.85			4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-4 451 624.71	+4 451 625 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde nicht damit gerechnet, dass Zinsen auf flüssigen Mitteln bezahlt würden (Aufhebung Negativzinsen im September 2022).
-439 309.10	-444 100		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-586 381.75	+142 282 *	Der Mehrertrag ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass das Kontokorrent von der AOZ mehr beansprucht wurde.
-2 340.55	-2 300		4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 423.60	+124	
-189 797.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-966 309.34	+966 309 *	Positive Differenzen aufgrund der Bewertung der Eurobestände machten rund Fr. 926 100.– aus. Positive Kursdifferenzen im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen beliefen sich auf rund Fr. 40 200.– (siehe auch Konto 3419 00 000).
			4420 00 000	Dividenden FV	-5 372 850.00	+5 372 850 *	Bei der Budgetierung wurde angenommen, dass die Flughafen Zürich AG keine Dividende bezahlen würde. Die Dividende der Flughafen Zürich AG betrug 5,37 Mio. Fr.
			4442 00 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-49 890 750.00	+49 890 750 *	Höher Bewertung der Aktien der Flughafen Zürich AG aufgrund des Jahresendkurses.
-2 260 891.85	-2 421 900		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-2 402 490.95	-19 409	
-757 778.65	-761 800		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-770 940.65	+9 141	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-27 500.00	-27 500	4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-27 500.00		
-30 383 054.50	-9 583 500	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-20 312 094.44	+10 728 594 *	Der Mehrertrag ist im Wesentlichen auf zwei Ereignisse zurückzuführen. Die Dividende aus der Liquidation der Rolf Bossard AG betrug 8,58 Mio. Fr. und die Dividende der Energie 360° AG fiel um 2,30 Mio. Fr. höher als budgetiert aus.
-61 333.33		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-37 833 231.45	-34 000 000	4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-43 298 754.70	+9 298 755 *	Die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (ZKB) lag um rund 9,30 Mio. Fr. über dem budgetierten Wert.
-422 485 221.00	-432 770 400	4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-429 605 758.00	-3 164 642 *	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 2023 erwartete das Staatssekretariat für Wirtschaft per Ende 2023 einen LIK von 107,9, was einen ZLA von 426,8 Mio. Fr. ergeben hätte. Angesichts der starken Teuerung wurde der Wert im Novemberbrief auf Basis des erwarteten LIKs von 109,4 auf 432,8 Mio. Fr. erhöht; Effektiv beträgt der LIK (2005=100) Ende 2023 jedoch 108,6 und der periodengerechte ZLA entsprechend 429,6 Mio. Fr.
-13 764 270.00	-13 764 300	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14 619 799.00	+855 499 *	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 2023 relevant ist der Steuerertrag der Jahre 2020 bis 2022. Mit 35,4 % Anteil der JP am Steuerertrag der natürlichen und juristischen Personen gehört Zürich klar zu den besonders betroffenen Gemeinden (alle Gemeinden ohne

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Steuerfusssenkung mit mehr als 20 % Anteil). Der Steuerertrag der JP Zürichs beträgt 73,1 % des Steuerertrags der JP aller besonders betroffenen Gemeinden. Entsprechend erhält Zürich gemäss Verfügung des kantonalen Gemeindeamtes vom 25. Mai 2023 73,1 % oder 14,6 Mio. Fr. der gesamten 20,0 Mio. Fr. für 2023. Im Vorjahr hatte der Anteil Zürichs 68,8 % beziehungsweise 13,8 Mio. Fr. betragen. Dieser Betrag war für 2023 budgetiert worden.
-13 000.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag	-320 000.00	+320 000 *	Die Rückzahlung eines bereits abgeschriebenen Investitionsbeitrags ergab einen Mehrertrag in der Höhe von Fr. 320 000.-.
-4 559 046.50	-4 604 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 525 197.60	-79 002	
-55 930 255.97	-62 536 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-64 742 807.34	+2 206 807	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2021 Liegenschaften Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
76 150 250.42	77 383 100	561 500	3 Aufwand	150 382 516.24	-72 437 916	
-183 498 951.68	-101 645 900		4 Ertrag	-192 312 125.52	+90 666 226	
-107 348 701.26	-24 262 800	+561 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-41 929 609.28	+18 228 310	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
3 007 806.91	15 867 000		5 Investitionsausgaben	15 942 652.21	-75 652	
+3 007 806.91	+15 867 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+15 942 652.21	-75 652	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
322 561 667.30	564 875 000		7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	367 300 436.58	+197 574 563	
-153 478 625.40	-29 504 000		8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-26 356 582.20	-3 147 418	
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+340 943 854.38	+194 427 145	
Aufwand						
9 242 882.55	12 165 700	301 500 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 500 275.55	+1 966 924 *	Im Jahresdurchschnitt konnten 14.7 Stellen nicht besetzt werden.
-26 147.80	-25 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7 233.65	-17 766	
80 636.00	106 400		3042 00 000 Verpflegungszulagen	91 259.00	+15 141	
18 422.50		14 400 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	18 642.95	-4 243	
590 712.00	780 000	20 200 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	669 350.05	+130 850	
-1 086.45	-1 500		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-104.20	-1 396	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 220 091.20	1 601 900	35 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 507 901.70	+129 698	
39 207.75	51 600	1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	44 352.60	+8 647	
103 508.70	136 000	3 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	113 200.30	+26 300	
-203.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-17.60	+18	
79 480.50	110 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83 665.60	+26 334	
66 565.40	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	37 754.25	-12 754 *	Mehraufwand infolge Assessments bei der Besetzung einer Geschäftsleitungsposition.
66 619.77	50 000	4 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	49 325.70	+5 474	
2 094.85	5 000		3100 00 000	Büromaterial	1 268.35	+3 732	
396.55	25 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17 694.20	+7 306	
219 833.11	480 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	214 653.40	+265 347 *	Kosten für das Scanning der (Mietenden-) Dossiers für den Buchungskreis 2034 wurden diesem direkt belastet.
5 119.95	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 232.50	+1 768	
	5 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 776.00	+3 224	
1 945.59	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	418.95	+4 581	
8 817.68	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 934.85	+2 065	
84 983.65	63 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	133 443.59	-69 944 *	Preissteigerung bei Gas, Öl, Holzpellets und Fernwärme.
178 993.02	181 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	277 051.09	-95 351 *	Zunahme an Versandkosten durch Mietzinsanpassungen und Einschreiben.
1 000.00			3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 000.00	-2 000	
518 176.44	1 114 900		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	814 002.02	+300 898 *	Geringerer Beratungsaufwand, weil mehr Aufgaben intern erledigt werden konnten als geplant.
38 448.01	81 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	41 292.15	+39 908	
			3137 00 000	Steuern und Abgaben	41 026.90	-41 027 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
94 889.60	168 100		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	43 064.00	+125 036 *	Geringerer Unterhaltsaufwand bei diversen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen, insbesondere an der Widmerstrasse (Fr. 45'000.-) und Seestrasse Camping (Fr. 40'000.-), sowie weniger Pflegeaufwand durch Grün-Stadt-Zürich.
751 622.86	695 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	503 052.57	+192 047 *	Geringerer Unterhaltsaufwand bei diversen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen, insbesondere an der Triemlistrasse 5 (Fr. 84'000.-) und beim Bundesasylzentrum (Fr. 70'000.-).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
241.90	10 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	977.38	+9 023	
121 172.73	185 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	168 682.75	+16 317	
300.00	100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+100	
55 525.55	55 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	57 649.15	-2 649	
4 846.50	5 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+5 000	
371.24	5 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+5 000	
8 840.80	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	9 664.59	-4 665	
1 445 943.83	1 521 700		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 580 253.10	-58 553	
	90 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	79 295.30	+10 705	
			3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	32 310.00	-32 310 *	Abschreibung der SW-Lizenzen für das eingeführte Mietendenportal.
27 962.00			3411 40 000	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV			
458 667.00	628 200		3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	369 377.52	+258 822 *	Gewerbe im Finanzvermögen; Minderkosten Airgate (Fr. 110'000), Teilportfolio Landreserven im Finanzvermögen Minderkosten diverse Liegenschaften (Fr. 195'000).
8 918 531.91	17 884 600		3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	13 722 123.24	+4 162 477 *	Minderkosten aufgrund Verschiebungen von Bauprojekten an der Seestrasse 513 (Fr. 1.6 Mio), im ShopVille (Fr. 1.1 Mio), beim Cantaleum (Fr. 1.3 Mio) und Schulhausstrasse (Fr. 0.5 Mio) im Portfolio Gewerbe im Finanzvermögen.
78 746.16	68 000		3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	139 022.84	-71 023 *	Mehrkosten respektive Kostensteigerungen im: - ShopVille (Fr. 15'000), - Airgate (Fr. 15'000) und - Theater 11 (Fr. 35'000).
			3431 20 000	Anschaffungen Mobilien	755.85	-756	
211 260.15	82 100		3431 30 000	Unterhalt Mobilien	128 479.59	-46 380 *	Ersatz diverser Geräte für die Hauswartung.
756 931.90	788 000		3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	765 066.30	+22 934	
2 306.30	800		3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	1 736.25	-936	
2 365 197.58	2 263 700		3439 10 000	Ver- und Entsorgung	2 424 859.51	-161 160 *	Mehrkosten aufgrund gestiegener Energiepreise für Strom und Gas (Fr. 130'000).
80.00			3439 20 000	Steuern und Abgaben	80.00	-80	
251 696.38	283 600		3439 30 000	Sachversicherungsprämien	307 756.40	-24 156	
833 084.61	1 212 300		3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	1 491 077.95	-278 778 *	Mehrkosten für die Räumungskosten des Kochareals (Fr. 50'000), höheres Planer-Honorar beim Corso (Fr. 160'000), sowie die Bewirtschaftung an der Schaffhauserstrasse 550 (Fr. 115'000).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 416 797.18	1 005 000		3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	1 030 275.44	-25 275	
951 395.27	1 206 700	180 000 N2	3439 60 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 031 031.59	+355 668 *	Minderaufwand bei den Baurechten Gasversorgung (Fr. 148'000) und den Landreserven (Fr. 181'000).
307 729.77	5 000		3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	-218 693.34	+223 693 *	Anpassung des Delkrederes (Fr. 300'000) und Debitorenverluste (Fr. 80'000).
			3441 00 000	Wertberichtigungen Grundstücke FV	69 842 185.63	-69 842 186 *	Abwertung im Rahmen der systematischen Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen gemäss STRB Nr. 3718/2023.
14 146 594.83			3441 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV	7 874 164.93	-7 874 165 *	Siehe Begründung zu Konto 3441 40 000.
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	170.80	-171	
7 231 523.75	6 674 000		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	7 588 651.44	-914 651	
21 146.95	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	23 216.90	+6 783	
1 312 410.40	1 613 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 268 321.90	+345 478 *	Siehe Begründung zu Konto 3132 00 000.
1 247 914.65	1 247 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1 406 702.95	-158 803 *	Aufgrund des zunehmenden Personalbestandes der LSZ mussten seit April 2023 zusätzliche Büroflächen im VZ Werd angemietet werden.
20 586 020.85	22 678 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	23 949 339.15	-1 271 339	
			3980 00 000	Interne Übertragungen	102 698.31	-102 698 *	Übertrag an ewz betreffend hälftiger Buchgewinn aus Verkauf der ewz-Liegenschaft Septimerhütte auf dem Septimerpass in der Gemeinde Sursees (Bivio) an die Gemeinde Sursees (Bivio).
				Ertrag			
-58 942.76	-5 400		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-21 713.31	+16 313 *	Mehreinnahmen aus Pauschalen.
-155 077.79	-73 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-153 616.87	+79 917 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST, siehe auch Begründung zu Konto 3137 00 000, sowie zusätzliche Mehreinnahmen aus den Betriebskostenabrechnungen (Fr. 24'000).
-2 045.55			4290 00 000	Übrige Entgelte	-670.60	+671	
			4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-438 542.60	+438 543 *	Aktivierung Projektierungskosten für Instandsetzung Zürich Bus Station.
-391 922.50	-400		4390 00 000	Übriger Ertrag		-400	
-98 842 545.85	-1 472 000		4411 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	-1 721 063.60	+249 064 *	Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstückgeschäften ist nur schwer planbar und unter anderem von der Dauer des Genehmigungsverfahrens abhängig.
	-3 000 000		4411 40 000	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-205 396.62	-2 794 603 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-52 536 539.76	-56 544 500		4430 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-59 977 681.27	+3 433 181 *	Mehreinnahmen an der Schaffhauserstrasse 550 (Fr. 440'000) und Theater 11 (Fr. 640'000), sowie Mehreinnahmen aufgrund von Zukäufen (Fr. 2.1 Mio. Fr.) und Indexanpassungen.
-3 648 782.08	-4 262 000		4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-3 349 705.88	-912 294 *	Tiefere Akontozahlungen beim Airgate (Fr. 400'000) und Schaffhauserstrasse 550 (Fr. 550'000).
-128 805.55			4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter	-670 334.60	+670 335 *	Entschädigung der Gebäudeversicherung aufgrund der Brandsanierung für das Airgate.
-338 375.00			4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-1 800 962.71	+1 800 963 *	Entschädigung für das Nährbaurecht an der Aurorastrasse 62 (Fr. 161'000), Dienstbarkeiten bei der Brunaustrasse 87 (Fr. 417'000) und bei der Krähbühlstrasse 58 (Fr. 306'000), sowie Erlös aus der Auflösung des Miteigentums Parkhaus Süd (Fr. 882'000).
-3 864 530.00			4443 00 000	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-9 132 337.00	+9 132 337 *	Aufwertung im Rahmen der systematischen Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen gemäss STRB Nr. 3718/2023.
-3 423 699.00	-7 900 000		4443 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV	-92 201 960.62	+84 301 961 *	Summe der Aufwertung (Ist 2023) im Rahmen der systematischen Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen gemäss STRB Nr. 3718/2023 (Fr. 74.5 Mio.), sowie Aufwertung der ehemaligen Gesundheitszentren für das Alter Buttenau, Adliswil, STRB Nr. 1541/2022 (Fr. 8.0 Mio) und Rosengarten, Uster siehe STRB Nr. 1882/2023 (Fr. 9.7 Mio.).
-10 059 476.48	-10 232 900		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9 798 715.77	-434 184 *	Mindereinnahmen bei Baurechten infolge des gesunkenen Referenzzinssatzes bei den vertraglich vorgegebenen periodischen Zinsanpassungen.
-85 782.17	-18 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-18 201.99	+202	
-2 502 891.19	-8 991 500		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-4 975 567.33	-4 015 933	
	-8 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund		-8 000 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
	-21 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-21 000 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
	-13 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-7 437.75	-5 562 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
-6 161 390.00	-7 812 700		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-6 319 445.00	-1 493 255	
-836 390.00	-871 600		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-889 856.00	+18 256	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-461 756.00	-419 200		4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-628 916.00	+209 716	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
273 505.85			5000 00 000	Grundstücke	500.00	-500	
13 387.25			5040 00 000	Hochbauten			
			590003	Anschaffung Software			
357 122.95	300 000		5200 00 000	Software	39 041.25	+260 959 *	Schlusszahlung der Anschaffungskosten vom Mietendenportal.
			590012	Josefstrasse 219 / Neue Hard 12: Übertragung Grundstück aus dem FV, Erwerb Gebäude und Instandsetzung für Zwischennutzung			
13 663.90			5040 00 000	Hochbauten			
			590013	Bundesasylzentrum Duttweiler-Areal: Erstellung			
179 216.10			5040 00 000	Hochbauten	147 904.15	-147 904 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
			590014	Obsthaldenstrasse: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung			
6 376.10			5000 00 000	Grundstücke	4 650.75	-4 651	
			590015	Areal Untere Isleren: Altlastensanierung			
20 812.90			5000 00 000	Grundstücke	101 015.90	-101 016 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
			590016	Kochareal: Übertragung von Baufeldern aus dem FV			
1 967.15	13 955 000		5000 00 000	Grundstücke	13 954 006.00	+994	
			590017	Zeughäuser Kasernenareal: Instandsetzung / Umsetzung			
206 491.03	424 000		5040 00 000	Hochbauten	507 093.22	-83 093 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590019	Spiegelgasse 1, Cabaret Voltaire: Teilinstandsetzung			
1 701 263.47	54 000		5040 00 000	Hochbauten	71 038.10	-17 038 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590020	Beteiligung an Parking Neu-Oerlikon AG			
	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 2024 vorgesehen.
			590021	Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung			
49 502.86	300 000		5040 00 000	Hochbauten	211 912.88	+88 087	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			590023 Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung			
184 497.35	800 000	5040 00 000	Hochbauten	905 489.96	-105 490 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			591006 Investitionen in Sachanlagen FV			
	200 092 000	7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	19 985.40	+200 072 015 *	Aktivierung von Quartierplankosten. Für die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (Fr. 200 Mio.) siehe die Begründungen zu den Konten 591052 - 591083.
4 902.65	202 649 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 528.25	+202 645 472 *	Minderaufwand für Aktivierung Baukosten (Fr. 1.8 Mio.) und Quartierplankosten (Fr. 0.7 Mio.). Für die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (Fr. 200 Mio.) siehe die Begründungen zu den Konten 591052 - 591083.
		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	184 013.30	-184 013 *	Aufgelaufene Erwerbsnebenkosten für geplante Liegenschaftenkäufe.
			591007 Übertragung von Sachanlagen aus dem VV			
19 501.00	350 000	7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	1 158 921.80	-808 922 *	Übertrag der Buchwerte der von Immobilien Stadt Zürich übernommenen ehemaligen Gesundheitszentren für das Alter Buttenau, Adliswil (Fr. 350'00) und Rosengarten, Uster (Fr. 810'000); siehe auch Begründung zu Konto 4443 40 000.
			591008 Verkauf von Sachanlagen FV			
		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	44 603.38	-44 603 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
49 575.00	1 022 000	7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	1 350 009.80	-328 010 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
	3 000 000	7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	205 396.62	+2 794 603 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
-49 575.00	-1 515 000	8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-1 377 014.20	-137 986 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
	-3 258 000	8040 00 000	Verkauf von Gebäuden	-250 000.00	-3 008 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
			591010 Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/ Umbau			
3 661 179.20	2 730 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 838 146.48	-1 108 146 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
	1 616 000		591011 Seestrasse 513: Instandsetzung			
		7040 00 000	Investitionen in Gebäude		+1 616 000 *	Aufgrund Projektverzögerung sind noch keine Kosten angefallen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				591021 Kochareal: Übertragung von Baufeldern ins VV			
	-21 031 000		8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV	-21 029 568.00	-1 432	
				591034 Ausstellungsstrasse 5, Zürich Bus Station: Instandsetzung			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	1 136 099.00	-1 136 099 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
				591035 N01/N20 Ausbau Nordumfahrung Zürich: Landenteignungen			
320 000.00			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
2 521 911.75			7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
-4 178 569.75			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
-41 000.00			8040 00 000	Verkauf von Gebäuden			
-27 962.00			8740 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung			
				591036 Turbinenstrasse: Tauschabgabe			
35 126.05			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
13 194 023.95			7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
-15 436 940.00			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
				591037 Messehalle 9: Übertragung ins VV			
-5 559 700.00			8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV			
				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 2024.
				591040 Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24: Tauscherwerb und Übertragung ins VV			
14 010 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
-14 010 000.00			8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV			
				591042 Salzweg 50-54: Übertragung ins Verwaltungsvermögen			
-2 454 878.65			8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV			
				591045 Schaffhauserstrasse 550: Tauscherwerb			
113 990 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
125 140.35			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591046 Glattpark: Tauschabgabe			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
19 143 194.85			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
83 077 035.15			7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
-111 720 000.00			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
			591047	Buchenhagstrasse 20, Oberhasli: Erwerb			
1 420 000.00			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
7 777 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
9 569.40			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591048	Parkhaus Süd, Opfikon: Erwerb			
2 296 000.00			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	-1 075.55	+1 076	
			591050	Seebacherstrasse: Erwerb Parzelle Kat.-Nr. SE6540			
28 060 000.00			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
33 738.50			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
			591051	Motorenstrasse 21: Erwerb			
8 040 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
17 871.95			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591052	Klein-Ibig, Niederhasli: Tauschabgabe			
			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	168 361.20	-168 361 *	Vollzug Tauschgeschäft mit der GGZ Gartenbau-Genossenschaft Zürich gemäss GRB 2022/558: Notariatsgebühren und mutmassliche Grundstückgewinnsteuer.
	450 000		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	371 053.80	+78 946	
	-3 700 000		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-3 700 000.00		
			591053	Im Holzerhurd 56-60, 62: Tauscherwerb			
	29 815 000		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	29 815 000.00		
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	38 785.20	-38 785 *	Erwerbsnebenkosten aus dem Tauschgeschäft mit der GGZ Gartenbau-Genossenschaft Zürich.
			591054	Heinrich-Federer-Strasse 30: Erwerb			
4 925 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
10 345.75			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591055	Heinrich-Federer-Strasse 32: Erwerb			
4 880 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 303.65			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591056 Lehfrauenweg 8: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	7 294 118.00	-7 294 118 *	Erwerb Doppelfamilienhaus gemäss STRB Nr. 201/2023.
3 938.65			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	8 442.60	-8 443 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
				591057 Buchzelgstrasse 88-92: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	25 705 882.00	-25 705 882 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser gemäss STRB Nr. 201/2023.
17 540.55			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	-1 897.30	+1 897	
				591058 Carl-Spitteler-Strasse 53 und 55: Erwerb			
6 810 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
12 166.80			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591059 Krönleinstrasse 49: Erwerb			
8 070 000.00			7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
11 055.55			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
				591060 Theater 11: Erwerb			
5 546.55			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 143 243.10	-3 143 243 *	Erwerb Baurecht Theater 11 durch Ausübung Vorkaufsrecht.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	1 343.35	-1 343	
				591061 Edisonstrasse 4: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 070 000.00	-5 070 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus mit gewerblicher Randnutzung gemäss STRB Nr. 1871/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	13 105.05	-13 105 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
				591062 Winterthurerstrasse 164: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 490 000.00	-5 490 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus gemäss STRB Nr. 2385/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	15 822.00	-15 822 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
				591063 Zeppelinstrasse 15 und 23: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	2 260 000.00	-2 260 000 *	Erwerb der Tennisanlage Zeppelinstrasse gemäss STRB Nr. 2497/2023.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	2 483.20	-2 483	
			591064	Riedenhalden-/Wehntalerstrasse 414: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	63 031 750.00	-63 031 750 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser gemäss STRB Nr. 1548/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	39 113.35	-39 113 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591066	Auhofstrasse 20-24: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	25 000 000.00	-25 000 000 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser gemäss STRB Nr. 1967/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	29 886.25	-29 886 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591067	Im Hagenbrünneli 25/27: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	4 887 500.00	-4 887 500 *	Erwerb Mehrfamilienhäuser gemäss STRB Nr. 1967/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	8 635.95	-8 636 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591069	Wehntalerstrasse 565 und 567: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	15 143 000.00	-15 143 000 *	Erwerb Wohn- und Gewerbeliegenschaften gemäss STRB Nr. 2498/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	47 366.50	-47 367 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591070	Zweierstrasse 173: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	5 100 000.00	-5 100 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus gemäss STRB Nr. 3232/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	13 066.70	-13 067 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591072	Forchstrasse 114, 116, 118 und 120: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	28 910 000.00	-28 910 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus gemäss STRB Nr. 3125/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	42 193.30	-42 193 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591073	Hüttenkopfstrasse bei Nr. 15: Erwerb			
			7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	2 000 000.00	-2 000 000 *	Heimschlagrechtlicher Erwerb des Grundstücks gemäss STRB Nr. 2944/2023.
			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	4 174.00	-4 174	
			591078	Wehntalerstrasse 402 und 404: Erwerb			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	12 200 000.00	-12 200 000 *	Erwerb Mehrfamilienhaus gemäss STRB Nr. 3524/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	19 036.20	-19 036 *	Kosten für Notariatsgebühren und Schätzung.
			591079	Schaffhauser-/Stelzenstrasse: Erwerb			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	123 330 000.00	-123 330 000 *	Erwerb Gewerbeareal von Beyond Gravity gemäss STRB Nr. 3523/2023.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	150 356.05	-150 356 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591080	Unterwerkstrasse 27: Erwerb			
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	8 987.60	-8 988 *	Aufgelaufene Erwerbsnebenkosten für geplanten Erwerb.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2034 Wohnen und Gewerbe						
Erfolgsrechnung						
175 467 819.58	170 165 500	253 100	3 Aufwand	171 179 142.34	-760 542	
-175 467 819.58	-170 165 500		4 Ertrag	-171 179 142.34	+1 013 642	
		+253 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+253 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
97 909 688.89	84 473 500		5 Investitionsausgaben	117 818 625.20	-33 345 125	
-1 043 650.00			6 Investitionseinnahmen	-5 152 000.00	+5 152 000	
+96 866 038.89	+84 473 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+112 666 625.20	-28 193 125	
Aufwand						
6 986 171.75	7 635 700	177 600 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 171 178.45	+642 122 *	Im Jahresdurchschnitt wurden 7.1 Stellen nicht besetzt.
-40 870.70	-35 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 752.90	-19 247	
79 373.95	99 300		3042 00 000 Verpflegungszulagen	78 704.25	+20 596	
15 938.30	2 800	11 000 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	18 246.10	-4 446	
446 260.45	488 200	12 100 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	456 064.90	+44 235	
-1 827.40	-2 100		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-2 100	
789 163.65	893 400	21 000 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	939 464.75	-25 065	
30 704.00	33 100	800 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	31 593.30	+2 307	
77 940.50	85 200	2 000 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	77 138.95	+10 061	
-112.40			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
55 197.05	105 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	93 641.95	+11 358	
2 962.00	17 000		3091 00 000 Personalwerbung	7 123.65	+9 876	
18 705.10	24 000	3 600 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	15 096.90	+12 503	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
95 248.38	68 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	96 010.29	-27 210 *	Mehraufwendungen aufgrund Betriebsmaterial, Hauswartungs-Geräte und Infrastruktur (z.B. Feuerlöscher).
211 634.33	97 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	136 181.00	-38 481 *	Aufwand für das Scanning und die Digitalisierung von Liegenschafts- und Mietenden- Dossiers.
40.00			3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00	-40	
594.50	300		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	171.24	+129	
59 563.21	22 200		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 048.87	+9 151	
6 806 852.93	8 007 900		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 103 129.16	+1 904 771 *	Reduzierte Grundgebühren für Wasser, Abwasser und Kehricht.
548 252.72	1 064 600		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	623 489.05	+441 111 *	Minderausgaben aufgrund der Reduktion durch Meteorgebühren, Anpassung zum Budget 2022 wurden nicht nachgetragen.
2 954 002.80	3 766 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 519 138.96	-753 139 *	Im Wesentlichen folgende Buchungen: Für geplante Bauaufwendungen vom Budgetjahr 2022 erfolgte die Rechnungsstellung von Dritten erst im Jahr 2023: Wohnsiedlung Heiligfeld I (Fr. 959'644), Seefeldsrasse 201-205 (Fr. 392'202), Tannenrauchstrasse 35 (Fr. 264 479), Breitensteinstrasse 9, 11, 15 (Fr. 267'832), Zweierstrasse 175 (Fr. 159'972), Rousseaustrasse 59, Spielweg 7 (Fr. 134'543), Kornamtsweg 1, 3 (Fr. 115'598), Leuengasse 21 (Fr. 99'361.45). Minderaufwand verzögerter Projektstart bei Wohnsiedlung: Furttal (Fr. 356'000), Sihlquai 244, 252 (Fr. 300'000), Trottenstrasse 2 (Fr. 212'729), Limmattalstrasse 149, 151 (Fr. 265'733), Imfeldsteig 1 (Fr. 125'000), Winkelwiese 10-12 (Fr. 123'000), Überlandstrasse (Fr. 107'000), Viktoriastrasse 4 (Fr. 85'282), sowie Netto-Mehr- und Minderaufwand bei diversen Liegenschaften.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
389 540.34	2 455 500		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	349 958.80	+2 105 541 *	<p>Im Wesentlichen folgende Buchungen: Mehraufwand wegen Projektverzögerung bei Seefeldstrasse 201-205 (Fr. 614'000), Auftrag Projektstudie für Altstadt (Fr. 340'000), Langensteinenstrasse 3 (Fr. 150'000), Forch-/Freie-/Gattikestrasse (Fr. 100'000), Winterthurerstrasse 348 (Fr. 50'000), Riedhofstrasse 357 (Fr. 50'000), Spirgartenstrasse 15 (Fr. 50'000), Wehntalerstrasse 119 (Fr. 45'000).</p> <p>Minderaufwand wegen Verschiebung strategischer Planung bei: Wohnsiedlung Limmat I (Fr. 80'000), Selnastrasse 44, 46 (Fr. 70'000), Zelgmatt 6 (Fr. 50'000), Seebacherstrasse 104 (Fr. 50'000), H.-Bosshardstrasse 2 / Winterthurerstr. (Fr. 50'000), Rötelstrasse 62 (Fr. 50'000), sowie Minderaufwand bei diversen Liegenschaften.</p>
1 103 250.84	1 084 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 190 196.85	-106 097 *	Erhöhung der Gebäudeversicherung um 10% über das gesamte Portfolio.
774.40	900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	38 435.30	-37 535 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
4 530 668.50	3 975 700		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	4 207 216.51	-231 517 *	Mehraufwand für verschiedene kleinerer Unterhaltsarbeiten bei diversen Liegenschaften.
48 032 881.09	57 324 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47 709 873.72	+9 614 226 *	<p>Massgeblich infolge von:</p> <p>Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung bei: Wohnsiedlung Bullingerhof (Fr. 2'645'645), Grimselstrasse 13-17 (Fr. 1'766'681), Wohnsiedlung Hardau II (Fr. 1'285'349). Minderaufwand wegen vorzeitige Rechnungsstellung bei: Hardau I (Fr. 2'280'000).</p> <p>Minderaufwendungen wegen Projektverzögerungen bei: Seefeldstrasse 201-205 (Fr. 953'200),</p>

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Magnusstrasse 27 (Fr. 450'000), Kornamtsweg 1,3 (Fr. 407'320), Sihlquai 67 (Fr. 400'000), Uetlibergstrasse 80 (Fr. 250'000), Ueberlandstrasse 309 (Fr. 100'000). Auflösung von zu hohen Abgrenzungen aus dem Jahr 2022 bei Wohnsiedlung Zurlinden (Fr. 1'811'097).
						Mehraufwand wegen verzögerten Zahlungsverrechnungen bei: Wohnsiedlung Birkenhof (Fr. 669'118), Wohnsiedlung Ueberlandstrasse (Fr. 116'277), Wohnsiedlung Unteraffoltern II (Fr. 113'994).
						Mehraufwand wegen dringlichen Massnahmen bei Hardau II (Fr. 3'051'038), Stüssihofstatt 16 (Fr. 181'063), Wohnsiedlung Au (Fr. 133'149).
17 301.54	13 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 162.55	+6 137	
64 933.05	42 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	73 433.05	-31 033 *	WS Herdern, Pflicht PP (Fr. 16'400); WS Rietli: Mobility (Fr.16'000); WS Satteln, Roswiesen 161: (Fr. 1'900).
18 434.85	5 000	25 000 N1 3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	38 795.00	-8 795 *	WS Kronenwiese: Parkplatzpflicht Fr. 9'000.
60 204.40	80 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	67 764.30	+12 236	
	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	51 610.37	-1 610	
141 909.56	140 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	179 572.99	-39 573 *	Abschreibungen nach Todesfällen oder Ausweisungen.
49 304.25	6 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 968.65	+31	
8 955 243.13	11 100 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9 184 492.28	+1 915 508 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
5 719 867.89	1 872 000	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 872 000.00		
17.65	1 200	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+1 200	
37 002 159.78	16 075 300	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	33 814 174.48	-17 738 874	
33 460 382.29	34 550 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	33 775 215.37	+774 785	
9 573.65	32 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	9 104.00	+23 196 *	Reduzierter Siedlungsbeitrag und weniger Anlässe in WS.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	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	
5 124 311.00	6 667 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 288 314.00	+1 378 886 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuerrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
760 641.00	798 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	811 725.00	-12 825	
10 345 617.90	11 002 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11 441 653.90	-439 654	
	1 200		3980 00 000	Interne Übertragungen		+1 200	
419 937.00	384 300		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	573 696.00	-189 396 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000.
				Ertrag			
-380.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-540.00	+540	
-1 028 655.89	-525 700		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 035 892.00	+510 192 *	Mehreinnahmen von Nebenkosten.
-5 466 576.00	-4 718 200		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 133 463.33	+415 263 *	Im Wesentlichen folgende Buchungen: Kreis 1/7/8: über ganzes Portfolio Mehreinnahmen (Weiterverrechnungen, Bereinigungen Altlasten, Schlussabrechnungen) (Fr. 26'060), Kreis 2/3: WS Paradies GVZ Kostenübernahme Brand Keller, Mehreinnahmen Energiepauschalen über ganzes Portfolio (Fr. 228'500), WS Stiglen: Sturmschaden, über ganze Team GVZ Leistungen (Versicherungsfälle, Aufarbeitung SAR WV) (Fr. 168'000).
-37 485.95	-1 300		4290 00 000	Übrige Entgelte	-57 110.59	+55 811 *	Mehrertrag in Folge von Debitorenbereinigungen über das ganze Portfolio.
-839 123.85	-105 600		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-50 198.65	-55 401 *	Grimselstrasse 13 (Fr. 105'600).
-4 155.45			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-3 152.10	+3 152	
-134 751 238.54	-134 876 100		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-138 619 743.20	+3 743 643 *	Mehrertrag durch Mietzinserhöhungen über das ganze Portfolio (Wiedervermietungen, Indexanpassungen und Referenz-Zinserhöhungen).
-80 812.50	-75 400		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-83 243.54	+7 844	
-4 265 153.42			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-10 010 284.79	+10 010 285	
-28 867 238.18	-29 339 800		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-16 053 145.39	-13 286 655	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-30 819.00	-31 800		4630 00 000	Beiträge vom Bund		-31 800 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
	-260 800		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-56 510.00	-204 290 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
-96 180.80	-229 600		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-75 858.75	-153 741 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.
	-1 200		4980 00 000	Interne Übertragungen		-1 200	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
590000 Investitionen in Sachanlagen VV							
1 614 503.03	1 864 300		5040 00 000	Hochbauten	900 602.22	+963 698 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
590012 Wohnsiedlung Hornbach: Neubau							
484 242.95	80 000		5040 00 000	Hochbauten	519 615.05	-439 615 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
590013 Wohnsiedlung Herdern: Neubau							
328 589.40			5040 00 000	Hochbauten	-128 413.25	+128 413 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.
590014 Wohnsiedlung Paradies: Gesamtrenovation							
620 994.00			5040 00 000	Hochbauten			
-1 043 650.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
590021 Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau							
32 633 693.86	24 000 000		5040 00 000	Hochbauten	51 488 652.98	-27 488 653 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
590022 Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau							
994 548.29	1 950 000		5040 00 000	Hochbauten	2 032 822.86	-82 823 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
590025 Forch-, Freie-, Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung							
	122 400		5040 00 000	Hochbauten	84 559.16	+37 841	
590026 Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau							
	555 600		5040 00 000	Hochbauten	2 352 894.65	-1 797 295 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
590027 Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung							
	1 050 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 050 000 *	Baubeginn ist aktuell für Frühjahr 2024 geplant.
590030 Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung							
1 222 802.10	75 000		5040 00 000	Hochbauten	474 446.92	-399 447 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
590031 Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung							
6 132 292.98	3 900 000		5040 00 000	Hochbauten	5 949 904.36	-2 049 904 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 700 000.00	+1 700 000 *	1. Teilzahlung aus Wohnbauaktion 2017 für die Gesamtinstandsetzung der Wohnsiedlung Birkenhof gemäss STRB Nr. 3826/2023.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			590032 Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung			
7 922 446.04	5 460 000	5040 00 000	Hochbauten	2 879 787.48	+2 580 213 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590033 Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau			
10 071 474.04	13 300 000	5040 00 000	Hochbauten	23 747 649.75	-10 447 650 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590034 Wohnsiedlung Eichrain: Neubau			
14 664 302.07	13 500 000	5040 00 000	Hochbauten	8 671 070.29	+4 828 930 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 452 000.00	+3 452 000 *	Investitionsbeiträge aus Wohnbauaktion 2017 für den Neubau der Wohnsiedlung Eichrain gemäss STRB Nr. 1130/2021.
			590035 Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau			
114 415.10	11 780 000	5040 00 000	Hochbauten	10 065 532.05	+1 714 468 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590036 Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation			
-9 269.96		5040 00 000	Hochbauten	103 852.62	-103 853 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590042 Wohnsiedlung Letzi: Neubau			
6 192 936.76	6 036 200	5040 00 000	Hochbauten	7 242 172.57	-1 205 973 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590044 Tobelhofstrasse 232: Gesamtinstandsetzung			
3 604.74		5040 00 000	Hochbauten			
			590047 Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau			
908 113.49	800 000	5040 00 000	Hochbauten	1 433 475.49	-633 475 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590048 Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24: Übertragung aus dem FV			
14 010 000.00		5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2035 Gastronomie							
Erfolgsrechnung							
16 049 551.63	15 208 500	21 900	3	Aufwand	16 675 510.37	-1 445 110	
-16 049 551.63	-15 208 500		4	Ertrag	-16 675 510.37	+1 467 010	
		+21 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+21 900	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
998 855.83	127 600		5	Investitionsausgaben	913 168.45	-785 568	
+998 855.83	+127 600		6	Investitionseinnahmen	+913 168.45	-785 568	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand							
500 848.35	454 700	17 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500 702.65	-28 503	
4 700.00	4 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800.00		
100.00		700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	400.00	+300	
31 840.05	29 100	1 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31 336.10	-1 036	
61 019.45	62 700	2 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	70 318.40	-5 618	
2 202.00	1 900		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 088.45	-188	
5 553.60	5 100	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 310.20	-10	
	6 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+6 000	
			3091 00 000	Personalwerbung	609.60	-610	
994.05	1 000	300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	970.00	+330	
4 407.00	8 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 764.00	+4 236	
3 193.10	3 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	4 557.55	-1 258	
172.00			3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	-300	
143 601.67	202 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	179 262.11	+23 338	
110 429.43	117 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	68 415.29	+48 685	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
135 758.65	199 400		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	9 935.73	+189 464 *	Minderaufwand wegen Aktivierung der Ausgaben bei dem Ersatzneubau Kiosk Stadthausanlage (Fr. 120'000). Minderaufwand wegen Projektverzögerung bei dem Restaurant Belvoirpark (Fr. 65'000).
43 692.55	293 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	169 270.33	+124 330 *	Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei dem Restaurant Muggenbühl (Fr. 75'265). Minderaufwand wegen Verschiebung strategische Planung bei: Kiosk Bürkliplatz (Fr. 50'000), Restaurant Belvoirpark (Fr. 35'000), Kiosk DimSum (Fr. 50'000), Restaurant Degenied (Fr. 50'000), zusätzlich Minderaufwendungen bei diversen Liegenschaften."
55 410.85	67 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	60 766.95	+6 933	
52.75			3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 778.95	-5 779 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
149 030.76	425 600		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	137 094.10	+288 506 *	Minderaufwand aus den Kosten-Umlagerungen für das ShopVille.
3 935 912.97	4 994 400		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 432 823.73	+1 561 576 *	Mehraufwand wegen Projektverzögerung bei dem Restaurant Seerose (Fr. 312'966). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung beim Restaurant Fischerstube (Fr. 12'758). Minderaufwendungen Unterhalt über das ganze Portfolio (Fr. 472'000), sowie Projektverschiebungen in den Betrieben: Bahnwagen Letten (Fr. 70'000), Restaurant Hornegg (Fr. 365'000), Restaurant Mühlehalde (Fr. 250'000), Restaurant Muggenbühl (Fr. 350'000), Wohnhaus Seestrasse 137 (Fr. 90'000), sowie übrigen Unterhalt bei diversen Liegenschaften (Fr. 290'000).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
256 995.60	379 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	492 788.30	-113 188 *	Mehraufwendungen wegen der Nachverrechnung der kantonalen Konzessionsgebühr für das Restaurant Fischerstube für die Jahre 2021 und 2022 (Fr. 110'000).
	5 700		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+5 700	
3 547.00	5 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 415.70	+584	
-45 478.24	20 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	38 079.02	-18 079 *	Anpassung Delkredere.
-0.12	20 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	68 526.79	-48 527 *	Abwicklung Konkursfall Mühlehalde und Ausbuchung des Debitorenverlustes.
1 180.85			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	68.50	-69	
573 885.84	583 600		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	577 291.49	+6 309	
	735 000		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	731 250.00	+3 750	
7 106 068.63	3 401 000		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	7 161 776.29	-3 760 776	
1 994 299.89	2 121 300		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2 051 465.69	+69 834	
378 650.00	420 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	362 594.00	+58 006	
53 982.00	49 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55 517.00	-5 717	
507 698.95	566 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	403 996.45	+162 004	
29 802.00	23 900		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	39 237.00	-15 337 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuerrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
				Ertrag			
-339.03	-1 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10 066.15	+9 066	
-504 990.16	-561 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-438 539.67	-122 760 *	Es fiel weniger kleiner Unterhalt an als budgetiert, welcher weiterverrechnet werden kann.
-19 714.65			4290 00 000	Übrige Entgelte		+2 329	
-3 419.05			4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 328.95	+2 329	
-13 405 650.29	-12 734 200		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14 280 279.17	+1 546 079 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten (sehr guter Sommer).
-165.15			4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-3 040.35	+3 040	
-1 737 952.12			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 903 697.57	+1 903 698	
-377 321.18	-1 862 000		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-37 558.51	-1 824 441	
	-25 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-25 000 *	Die Gutschrift von Subventionen ist noch ausstehend.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-25 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-25 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4631 00 000.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				590000 Investitionen in Sachanlagen VV			
240 312.64	112 600		5040 00 000	Hochbauten	873 568.36	-760 968 *	Aktivierung der Ausgaben für den geplanten Ersatzneubau Kiosk Stadthausanlage (Fr. 373'000; siehe auch Begründung zu Konto 3131 00 000) sowie den geplanten Neubau Kiosk Hafen Enge (Fr. 485'000).
				590010 Fischerstube: Ersatzneubau			
758 543.19	15 000		5040 00 000	Hochbauten	39 600.09	-24 600 *	Verzögert in Rechnung gestellte Baukosten.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2036 Parkierungsbauten							
Erfolgsrechnung							
7 742 150.67	7 009 500	-560 000	3	Aufwand	7 657 428.23	-1 207 928	
-7 742 150.67	-7 009 500		4	Ertrag	-7 657 428.23	+647 928	
		-560 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		-560 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
3 659 915.96		560 000	5	Investitionsausgaben	516 275.62	+43 724	
			6	Investitionseinnahmen			
+3 659 915.96		+560 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+516 275.62	+43 724	
Aufwand							
	200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	176.20	+24	
7 187.45			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 945.70	-3 946	
16 580.30	13 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	13 768.75	-269	
55 006.00	336 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+336 000 *	Parkhaus Zürichhorn: (Fr. 336'000) Minderaufwand wegen der Projektverschiebung und dem Abwarten zum Erhalt der Ergebnisse aus der Machbarkeitsstudie Wohnnutzung.
3 457.85	75 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	231 949.15	-156 949 *	Mehraufwand insbesondere beim Parkhaus Zürichhorn (Fr. 143'000) für die Machbarkeitsstudie der Wohnnutzung.
72 128.90	59 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	52 343.85	+7 356	
			3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 643.30	-1 643	
76 536.90	1 439 000	-560 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	223 640.13	+655 360 *	Parkhaus Hardau II: Minderaufwand (Fr. 532'000) Verschiebung der Sanierung des Daches aufgrund der Verzögerung von der Fassadensanierung der Wohnsiedlung, sowie weitere kleinere Projektverschiebungen.
105 095.55	105 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	105 095.55	+404	
	5 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	206.40	-206	
2 811 864.82	2 650 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 840 379.80	-190 380 *	Die Abschreibungen erfolgen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
2 838 651.35	544 400		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	2 454 335.30	-1 909 935	
152 983.00	206 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	149 313.00	+56 987	
21 767.00	22 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22 614.00	+286	
1 568 874.55	1 541 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 542 034.10	-1 034	
12 017.00	11 000		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	15 983.00	-4 983	
				Ertrag			
-51 480.85	-23 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25 799.70	+2 300	
-7 320 609.31	-6 986 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 356 760.24	+370 760 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten.
-370 060.51			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-274 868.29	+274 868	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
1 443 537.76		560 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	20 257.53	+539 742 *	Der auf das Parkhaus entfallende Kostenanteil für die Kanalisationsinstandsetzung der Überbauung Hardau II (Fr. 560'000) wurde noch nicht beansprucht. Siehe auch Begründung zu Konto 3144 00 000.
			590010	Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung			
45 184.10			5040 00 000	Hochbauten	496 018.09	-496 018 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590011	Parkhaus Urania: Erwerb			
2 171 194.10			5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2040 Steueramt						
Erfolgsrechnung						
69 562 510.31	72 116 100	745 100	3 Aufwand	68 689 660.65	+4 171 539	
-3 376 740 820.94	-3 400 387 000		4 Ertrag	-3 781 513 962.06	+381 126 962	
-3 307 178 310.63	-3 328 270 900	+745 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 712 824 301.41	+385 298 501	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 723 302.30	4 540 000		5 Investitionsausgaben	1 894 455.60	+2 645 544	
+1 723 302.30	+4 540 000		6 Investitionseinnahmen	+1 894 455.60	+2 645 544	
<p>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
520000 Anschaffung Software						
1 723 302.30	4 540 000	5200 00 000	Software	1 894 455.60	+2 645 544 *	Das im Jahr 2023 mit dem Kanton budgetierte Projekt ARVE (Analyse der strukturierten Deklarations- und Veranlagungsdaten) wird seitens des Kantons aktuell nicht weiterverfolgt. Ferner wurden die Projekte Bliz 2 (Beschaffung einer Fallverwaltungsplattform für die Grundstückgewinnsteuern) und Teile des Projektes Nest Update Phase 1 aufgrund von Verzögerungen ins nächste Jahr verschoben.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2050 Human Resources Management						
Erfolgsrechnung						
25 836 464.60	31 259 500	491 200	3 Aufwand	27 183 399.76	+4 567 300	
-3 200 139.65	-6 615 800		4 Ertrag	-5 721 304.28	-894 496	
+22 636 324.95	+24 643 700	+491 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 462 095.48	+3 672 804	
Aufwand						
2 075.00	1 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	945.00	+555	
14 569 800.95	15 852 900	384 500 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15 129 844.35	+1 107 556 *	Die Unterschreitung resultiert in erster Linie aus über längere Zeit unbesetzten Stellen, die durch den Fachkräftemangel entstanden sind. Insgesamt waren mehr als 5 Vollzeitstellen über das gesamte Jahr unbesetzt. Weitere Einsparungen sind auf Fluktuations- und Rotationsgewinne sowie vermehrten unbezahlten Urlaub zurückzuführen.
-35 911.50	-81 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-81 603.10	+603	
167 050.70	150 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	170 755.00	-20 755	
39 943.65	8 400	21 700 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	44 024.85	-13 925 *	Auf den Konten-Nr. 3049 00 000 und 3099 00 000 werden zusätzlich die Prämien über alle HRZ-Buchungskreise (2050, 2051, und 2052) verteilt, was zu einer erhöhten Belastung im BK 2050 geführt hat. Über alle BK wurde das Budget für die Prämien eingehalten.
924 455.15	1 014 200	26 100 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	951 526.50	+88 774	
-530.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 510.50	+3 511	
1 817 102.40	2 090 800	45 400 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 045 778.60	+90 421	
62 298.80	67 400	1 800 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	64 264.85	+4 935	
161 831.36	178 100	4 400 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	161 434.60	+21 065	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-93.65			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-593.30	+593	
1 454 449.95	1 768 300		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 503 110.72	+265 189 *	Die geplanten Umsetzungsmassnahmen zur städtischen Mitarbeitendenbefragung 2022 (MAB) verschieben sich teils ins nächste Jahr. Durch die Neuausrichtung der städtischen Berufsbildung kam es zu Einsparungen und Verschiebungen in die Folgejahre.
144 904.35	220 800		3091 00 000	Personalwerbung	175 005.20	+45 795	
146 175.48	159 000	7 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	266 454.45	-100 154 *	Die Ausgaben für das Pilotprojekt Psychologische Mitarbeiter*innenberatung wurden auf Konto-Nr. 3130 00 000 geplant, jedoch aufgrund neuer Erkenntnisse im laufenden Rechnungsjahr 2023 auf Konto-Nr. 3099 00 000 abgerechnet. Die Ausgaben von rund Fr. 130 000.- sind der massgebliche Grund der Überschreitung auf diesem Konto.
249.95	3 600		3100 00 000	Büromaterial	230.00	+3 370	
1 155.00	3 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 375.85	+1 524	
65 198.12	108 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	232 271.75	-123 772 *	Die Überschreitung entstand aufgrund der Verbuchungen zum Thema Fachkräftemangel und Arbeitgeberpositionierung (siehe Begründung Konto-Nr. 3130 00 000). Die gegenläufigen Einsparungen sind auf diverse kleinere Positionen verteilt wie zum Beispiel beim generellen Druckkostenvolumen und durch die Umstellung auf elektronische Unterlagen.
9 743.93	14 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 418.80	+4 081	
	100		3106 00 000	Medizinisches Material		+100	
7 426.25	1 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88.00	+1 412	
			3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	753.90	-754	
5 426.45	18 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	17 873.30	+127	
173 113.32	256 800		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	95 572.91	+161 227 *	Verschiebungen und Verzicht von Softwareanschaffungen führen zu den Einsparungen. Beispielsweise wurden durch anstehende HR-IT Projekte sämtliche Vorhaben beim Bildungsmanagement sistiert oder auf ein geplantes Tool zur Ableitung von Massnahmen der MAB 2022 verzichtet.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 269.15	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 070.30	-70	
3 377.45	3 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 453.40	+547	
333 216.60	1 482 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	358 161.75	+1 124 738 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen auf drei Positionen verteilt. 1) Die Marketingaktivitäten aufgrund des gegenwärtigen stadtweiten Handlungsbedarfs zum Thema Fachkräftemangel und Arbeitgeberpositionierung wurden auf Konto-Nr. 3130 00 000 geplant. Die Ausgaben fielen durch die Verteilung der Auftragsvergabe auf den Konten-Nr. 3102 00 000, 3130 00 000 und 3132 00 000 an und das Budget wurde ausgeschöpft. 2) Das Pilotprojekt Psychologische Mitarbeiter*innenberatung mit Fr. 320 000.- wurde auf Konto-Nr. 3099 00 000 abgerechnet (siehe Konto). Die nicht ausgeschöpften Mittel von Fr. 190 000.- sind aufgrund eingeschränkter Nachfrage entstanden. 3) Der verzögerte Start der HR-IT Projekte Learning Management System (LMS), Lernplattform (LEP) und HR-Portal führen zu Einsparungen.
406 143.95	718 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	760 149.41	-41 549	
11 530.32	10 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	15 332.49	-5 332 *	Rechnungen und somit Abgaben von ausländischer Mehrwertsteuer ist von der Auftragsvergabe abhängig.
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
28 132.95	20 700		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	24 507.15	-3 807	
722.50	70 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 628.75	+64 871 *	Durch den verzögerten Start von HR-IT Projekten wurden keine externen Schulungsräumlichkeiten benötigt.
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 487.85	-4 488	
50 839.20	101 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	53 219.15	+48 181	
10 634.45	14 900		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+14 900 *	Das Sommerlager wird seit 2023 nicht mehr durchgeführt.
542.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
3 433.80	10 600		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 090.30	+8 510	
6.81	100		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	67.43	+33	
2.81			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	2.90	-3	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
44 937.75	41 800		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	44 937.75	-3 138	
49 353.80	126 100		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	85 643.50	+40 457	
3 009 994.15	4 654 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 877 665.75	+1 776 534 *	Die Minderausgaben entstanden hauptsächlich aufgrund der Startverzögerungen von HR-IT-Projekten. Zusätzlich wurden weniger Mittel für Change Requests (SAP HCM und SAP SF) benötigt als geplant.
2 166 461.90	2 164 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 160 960.15	+3 440	
				Ertrag			
-139 200.00	-155 500		4231 00 000	Kursgelder	-139 350.00	-16 150	
-463 729.84	-381 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-289 580.19	-92 320 *	Deutlicher Rückgang der Sonderverrechnungen (Dienstabteilungsprojekten) gegenüber Vorjahr.
-10 310.05	-15 000		4250 00 000	Verkäufe	-11 339.30	-3 661	
-34 619.91	-27 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18 975.71	-8 524 *	Durch die Neuausrichtung der Berufsbildung kam es zu Einsparungen und Verschiebungen, wodurch auch keine Kostenbeteiligung an Kurse für Lernende verrechnet wurden.
-336 873.20	-390 000		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-335 042.60	-54 957 *	Die Entschädigung an städt. Vertreter in Dritt-Institutionen (VVD) fiel geringer aus als geplant.
-7.75	-100		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-9.13	-91	
-54 980.00	-75 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-69 036.00	-5 964	
-159 765.90	-160 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-174 996.35	+14 996	
-1 600.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6 000.00	+6 000	
-1 999 053.00	-5 410 800		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 676 975.00	-733 825	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz			
				Erfolgsrechnung			
4 485 230.50	4 716 600	98 900	3	Aufwand	4 267 099.27	+548 401	
			4	Ertrag			
+4 485 230.50	+4 716 600	+98 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 267 099.27	+548 401	
				Aufwand			
3 501 769.10	3 588 900	78 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 170 018.30	+497 482 *	Die Ausschöpfung des Integrations- und Inklusionsstellenbudgets war geringer als geplant.
-121 710.05	-145 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-71 210.40	-73 790	
1 000.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
20 480.00	16 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 404.00	-4 004	
9 268.65		3 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 511.40	-2 011	
222 746.15	230 300	5 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203 100.60	+32 399	
-4 629.55			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 871.30	+2 871	
459 047.20	489 500	9 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	510 653.75	-11 854	
17 383.30	15 700	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 894.00	+1 206	
39 195.75	40 200	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 272.45	+6 728	
-154.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
6 840.00	25 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23 237.00	+1 763	
592.40	1 000		3091 00 000	Personalwerbung		+1 000	
10 698.75	20 000	1 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 151.85	+11 948 *	Ausgaben aus der Chancenkassen waren geringer als geplant. Aus der Chancenkasse sollen auf Antrag der Case Managerinnen und Case Manager unbürokratisch und kurzfristig Mittel für sinnvolle, von Ärztinnen und Ärzten und weiterem behandelndem Personal vorgeschlagene

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Reintegrationsmassnahmen (z. B. Hilfsmittel wie Spezialschuhe, Heilungs- oder ausnahmsweise Umschulungskosten) übernommen bzw. bevorschusst werden (STRB Nr. 126/2007).
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+100	
2 334.60	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 673.27	+2 327	
180.70	300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	64.00	+236	
	60 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	17 495.85	+42 504 *	Zurückgestelltes Erweiterungsvorhaben rund um die individuelle Leistungserfassung des bestehenden Klienteninformationssystems e-Case.
10 536.65	15 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	10 517.65	+4 482	
6 839.00	36 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5 453.95	+30 546 *	Es bestand kein Bedarf an externen Beratungs- und Evaluationsdienstleistungen zum Projekt CMplus.
9 372.90	12 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 210.50	-1 211	
17 953.00	18 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	18 256.30	+644	
105.00	400	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	111.00	+289	
35 945.65	47 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42 893.10	+4 707	
239 435.50	239 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	239 262.00	+38	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2052 Optimaler Berufseinstieg							
Erfolgsrechnung							
1 895 263.70	1 974 900	44 000	3	Aufwand	1 737 521.05	+281 379	
-2 000.00	-4 000		4	Ertrag	-1 807.50	-2 193	
+1 893 263.70	+1 970 900	+44 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 735 713.55	+279 186	
Aufwand							
1 721 085.70	1 773 900	33 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 584 945.15	+222 455 *	Die Unterschreitung entstand aus der aktuellen nicht besetzten Koordinationsstelle sowie dem früheren Austritt einiger Teilnehmenden des Berufserfahrungsjahres aufgrund einer Anschlusslösung.
-55 329.50	-30 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-57 845.30	+27 845	
13 871.00	12 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	15 991.00	-3 991	
12 930.70	10 000	2 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 689.65	+10	
111 515.50	114 000	2 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100 524.35	+15 876	
-3 493.65			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 459.20	+3 459	
51 432.00	46 100	4 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	44 776.60	+5 323	
7 499.85	7 900	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6 711.10	+1 289	
19 449.90	19 900	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16 907.95	+3 392	
-628.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-585.35	+585	
795.75	3 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00	+2 500	
19.05	500	900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	0.15	+1 400	
101.80	500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	122.55	+377	
	100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+100	
150.00	1 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	677.00	+323	
1 726.70	1 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 428.20	+472	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
14 137.20	14 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 137.20	-37	
				Ertrag			
-2 000.00	-4 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 807.50	-2 193	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2080 Organisation und Informatik						
Erfolgsrechnung						
199 955 088.37	230 184 200	1 930 500	3 Aufwand	217 100 555.39	+15 014 145	
-118 988 345.23	-124 157 900		4 Ertrag	-121 966 723.02	-2 191 177	
+80 966 743.14	+106 026 300	+1 930 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+95 133 832.37	+12 822 968	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
34 670 634.55	45 713 600		5 Investitionsausgaben	40 182 831.11	+5 530 769	
+34 670 634.55	+45 713 600		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+40 182 831.11	+5 530 769	
Aufwand						
55 402 215.00	58 331 700	1 494 700 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59 386 295.55	+440 104 *	Bedingt durch das anspruchsvolle Rekrutierungsumfeld für IT-Spezialisten (Fachkräftemangel) verzögerte sich die Besetzung einiger offener Stellen. Bis am 31.12.2023 konnten bis auf 4 Stück alle offenen Stellen besetzt werden.
-148 940.40	-210 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-216 604.40	+6 604	
482 843.00	510 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	504 009.65	+5 990	
836 094.70	1 150 000	101 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	923 034.10	+328 266 *	Es mussten weniger Entschädigungen für Wahlhelfer als geplant ausbezahlt werden, da die NR-Wahlen effizient abgewickelt werden konnten. Zudem fielen die Pikettentschädigungen leicht tiefer als budgetiert aus.
3 598 007.90	3 783 700	102 500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 810 537.45	+75 663	
-5 956.15	-17 000		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 625.15	-10 375	
7 916 325.60	8 474 300	178 500 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	8 744 690.25	-91 890	
			3052 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen	-30 964.30	+30 964	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
240 961.20	251 300	7 100 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	254 818.60	+3 581	
629 665.00	662 200	17 200 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	646 154.20	+33 246	
-1 072.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 120.40	+1 120	
634 768.21	755 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	701 212.62	+53 787	
241 313.97	250 000	3091 00 000	Personalwerbung	249 851.15	+149	
185 296.78	175 000	29 200 N4 3099 00 000	Übriger Personalaufwand	165 820.56	+38 379	
178.80	2 000	3100 00 000	Büromaterial	366.60	+1 633	
265 028.43	560 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	389 971.98	+170 228 *	Bei der Beschaffung von Rack-Stromverteilungseinheiten (PDU) kam es aufgrund einer Sortimentsanpassung des Lieferanten zu Lieferengpässen, so dass die geplanten Anschaffungen nicht vollumfänglich im Berichtsjahr erfolgten.
53 919.00	109 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	65 753.03	+43 747	
4 515.07	8 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 240.15	+4 760	
36 289.90	50 000	3104 00 000	Lehrmittel	37 824.45	+12 176	
103 790.14	150 000	3105 00 000	Lebensmittel	124 186.12	+25 814	
1 242.85	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	980.95	+1 019	
241.25	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	105.20	+1 895	
41 939.59	131 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	121 180.25	+9 820	
858 803.05	396 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	97 913.25	+298 087 *	Bei den im Schul-Umfeld eingesetzten Arbeitsplatzgeräten (Convertibles) waren aufgrund der sehr guten Hardware-Qualität wesentlich weniger Reparaturen notwendig als angenommen.
10 075 795.33	12 474 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	9 768 560.95	+2 706 039 *	Die früher als geplant erfolgte Umstellung auf Cloud-Lizenzen im Microsoft-Umfeld führte zu tieferen Lizenzausgaben. Zudem kam es zu zeitlichen und inhaltlichen Projektanpassungen (z.B. Signaturlösung, Vulnerability Management) resp. Projektsistierungen (z.B. Software-Paketierungslösung im Schul-Umfeld), was tiefere Ausgaben zur Folge hatte.
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	
1 481 394.00	1 784 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 759 019.39	+25 481	
5 719 280.72	6 463 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 723 829.09	+739 871 *	Die im Budget vorgesehene Kapazitätserweiterung der Internetanschlüsse mussten aufgrund der

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
29 500 252.05	36 386 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33 703 621.86	+2 682 378 *	effektiven Auslastung noch nicht realisiert werden. Die Gebühren für die Festnetzanschlüsse fielen tiefer als budgetiert aus, da die Migration zum neuen, preisgünstigeren Provider schneller als geplant durchgeführt werden konnte. Zudem war der Bedarf der Dienstabteilung nach extern durchgeführten Schwachstrom-Installationen (Netzwerk-Infrastruktur) kleiner als angenommen. Der verzögerte Start der HR-IT-Projekte Learning Management System (LMS), Lernplattform (LEP) und HR-Portal sowie inhaltliche und zeitliche Anpassungen in weiteren Projekten (z.B. Stadtweiter Datenkatalog, Relaunch Website) führten zu tieferen Ausgaben.
12 396 524.43	20 959 200	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 598 110.41	+2 361 090 *	Im Schul-Umfeld kam es zu einer wesentlich geringeren Nutzung von Cloud-Desktops als durch das Schulamt angenommen und der Einsatz von A5-Lizenzen wurde auf das Folgejahr verschoben. Die nutzungsabhängigen Cloud-Kosten (Microsoft Azure und Google Cloud Platform) fielen tiefer als bei der Budgetierung angenommen aus. Zudem wurde der M365-Rollout des Stadtsitals vom 3. Quartal 2023 ins 1. Quartal 2024 verschoben
17 490.75	17 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 059.70	+4 340	
390 436.54	362 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	432 944.76	-70 945 *	Vom Geschäftsgang abhängige Ablieferung Mehrwertsteuer (siehe Konto 4260).
501 267.70	680 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	664 179.39	+15 821	
1 188 923.31	1 249 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 162 035.84	+87 764	
4 936 257.27	6 160 400	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4 890 644.46	+1 269 756 *	Die Wartungskosten für Hosting-Hardware fielen geringer als budgetiert aus, da geplante Kapazitätsausbauten bei den NAS-Speichern noch nicht notwendig waren. Im Netzwerk- Bereich führten zeitliche Projektanpassungen (z.B. Erschliessung Blitzkasten) und ein kleiner als prognostiziert angefallener effektiver Bedarf (Netzwerk-Komponenten in den Verwaltungsbauten) zu tieferen Wartungskosten.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 186 834.87	13 092 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	12 225 657.39	+867 043 *	Auf die Beschaffung einer Antivirus-Lösung für Sever-Systeme konnte verzichtet werden, da Microsoft Defender die geforderte Funktionalität abdeckt, somit fallen in diesem Bereich keine zusätzlichen Wartungskosten an. Der geplante Lizenzausbau bei den Überwachungslösungen (Sicherheit/Betrieb) war nicht notwendig, da die vorhandenen Kapazitäten ausreichten. Weiter führten Wechselkurseffekte (z.B. VMware-Umgebung) zu tieferen Wartungskosten.
1 551 440.50	1 556 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 552 171.30	+3 829	
4 165 137.75	4 379 600	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 241 609.89	+137 990	
119 062.92	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	149 331.14	+100 669 *	Bedingt durch die vermehrte Durchführung von Online-Meetings und -Schulungen kam es zu einer tieferen Reisetätigkeit.
	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000.00		
1 237.75	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 341.80	+6 658	
430 613.00	430 600	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	430 613.00	-13	
31 421 131.67	33 672 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32 507 582.81	+1 164 417 *	Tiefere Hardware-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führen zu tieferen Abschreibungen.
4 262 377.88	5 469 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	4 045 708.45	+1 423 892 *	Tiefere Software-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führen zu tieferen Abschreibungen.
6 345.69	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4 370.85	-1 371	
200 000.00	200 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
31 001.75	60 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	34 238.00	+25 762	
530 441.90	486 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	475 050.30	+11 450	
8 464 370.45	8 507 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 542 242.75	-34 543	
			Ertrag			
-9 100 560.58	-4 100 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9 229 306.55	+5 129 307 *	Der erhöhte Ertrag widerspiegelt OIZ-Leistungen, die von den Dienstabteilungen aktiviert wurden (budgetiert werden diese Leistungen auf Konto 4910). Zudem wurden mit stadtexternen Kunden (Schulen und stadtnahe Betriebe) höhere Erträge als budgetiert erzielt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-668 958.40	-360 000		4250 00 000	Verkäufe	-986 290.27	+626 290 *	Höhere Verkäufe alter Arbeitsplatz-Hardware der Stadtverwaltung und Schulen sowie ein periodischer Verkauf alter Server-Systeme an qualifizierte Wiederverwertungsfirmen führten zu einem höheren Ertrag als budgetiert. Alle Systeme werden ohne Speichermedien weitergegeben.
-312 391.80	-250 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-448 671.95	+198 672 *	Nicht budgetierte Versicherungsleistungen aus zwei Schadenfällen und vom Geschäftsgang abhängige höhere Rückerstattung Mehrwertsteuer (siehe Konto 3137) führten zu einem höheren Ertrag.
-480.00			4290 00 000	Übrige Entgelte	-120.00	+120	
-2 558.53	-2 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-28 645.15	+26 645 *	Vom Geschäftsgang abhängige Kursgewinne.
-19 053.00	-19 000		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-19 053.00	+53	
-5 237 398.20	-5 350 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 206 358.20	-143 642 *	Der Vertrag für den Bezug von Housing-Leistungen mit einem Rechenzentrum-Drittmietler wurde angepasst und verlängert
	-5 000		4499 00 000	Übrige Finanzerträge		-5 000	
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-50 810.70	+50 811 *	Nicht budgetierter Innovationskredit der Stadtentwicklung (Smart City Zürich) als Anschubfinanzierung für das Projekt "Städtische Lehrberufe mit VR-Technologie erlebbar machen".
-103 646 944.72	-114 071 900		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-105 997 467.20	-8 074 433	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506201	Anschaffung Hardware			
32 516 636.67	38 036 100		5060 00 000	Mobilien	35 142 949.81	+2 893 150 *	Im Schul-Umfeld kam es zu einem tieferen Hardware-Bedarf als prognostiziert (KITS-Geräte, Ausrüstung Betreuungs- und Kindergartenplätze, Backend-Infrastruktur). Zudem konnte der Ausbau der Container-Plattform zeitlich aufgeschoben werden, da die installierten Kapazitäten noch ausreichen.
			520000	Anschaffung Software			
2 153 997.88	7 677 500		5200 00 000	Software	5 039 881.30	+2 637 619 *	Im Projekt «S4FRL SAP Migration» (Releasewechsel der städtischen Finanz- und Rechnungswesenlösung) fielen in der Konzeptphase tiefere Aufwände als ursprünglich geplant an. Aufgrund der Verdichtung und Optimierung der unterliegenden Hardware-Plattform

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung
						(sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich) mussten keine zusätzlichen VMware-Software-Lizenzen beschafft werden. Auf die Beschaffung einer Antivirus-Lösung für Sever-Systeme konnte verzichtet werden, da Microsoft Defender die geforderte Funktionalität abdeckt.

3.4 Sicherheitsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
3 707 369.31	4 635 900	84 600	3 Aufwand	4 445 062.70	+275 437	
-71 031.10	-81 700		4 Ertrag	-80 627.05	-1 073	
+3 636 338.21	+4 554 200	+84 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 364 435.65	+274 364	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	135 000		5 Investitionsausgaben	129 708.55	+5 291	
	+135 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+129 708.55	+5 291	
Aufwand						
2 342 503.40	2 547 600	66 400 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 527 617.10	+86 383	
-5 978.80			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13 844.60	+13 845	
18 315.00	21 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	19 503.00	+1 497	
1 250.00	5 000	3 600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	1 000.00	+7 600	
148 339.55	162 800	4 500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	158 717.10	+8 583	
-351.00			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-914.15	+914	
338 633.40	400 200	7 900 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	402 891.25	+5 209	
9 142.35	10 200	300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	9 927.70	+572	
26 164.25	28 800	700 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27 277.80	+2 222	
			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-215.70	+216	
11 080.00	20 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5 883.00	+14 117 *	Die Mitarbeitenden haben weniger Weiterbildungen in Anspruch genommen als erwartet.
888.60	5 000		3091 00 000 Personalwerbung	2 927.30	+2 073	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 000.20	28 000	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 846.75	+1 353	
49.50			3100 00 000	Büromaterial			
	6 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 702.15	+1 498	
8 898.29	18 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	15 531.86	+2 668	
3 752.70	5 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 765.78	+1 934	
4 276.85	2 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 230.70	+269	
1 229.20	1 400		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 274.45	+126	
1 143.57			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
482.50	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	329.55	+670	
10 649.00	53 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	23 744.70	+29 755 *	Der vom Sicherheitsdepartement budgetierte Anteil für den Bau von Schiessstunneln in der Schiessanlage Hasenrein im Betrag von Fr. 25 000.– wurde nicht in Anspruch genommen, da Immobilien Stadt Zürich die Baukosten übernommen hat.
94 229.05	121 900		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	96 176.41	+25 724	
	1 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	899.05	+101	
45 017.25	60 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	46 303.80	+13 696	
400.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-400.00	+400	
1 899.95	1 500		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	858.30	+642	
716.20			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
10 270.00	37 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36 211.55	+1 088	
103 020.45	516 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	512 787.40	+3 213	
3 150.40	7 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 959.00	-959	
155 990.95	224 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	178 448.65	+46 451	
349 206.50	349 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	345 622.80	+3 577	
				Ertrag			
-7 514.50	-16 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 162.75	-1 837	
-63 516.60	-65 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-66 464.30	+764	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	135 000		5060 00 000	Mobilien	129 708.55	+5 291	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2501 Schutzraumbautenfonds						
Erfolgsrechnung						
824 980.35	500 000	3	Aufwand	628 371.15	-128 371	
-824 980.35	-500 000	4	Ertrag	-628 371.15	+128 371	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
313 600.00	224 600	5	Investitionsausgaben	210 570.40	+14 030	
-313 600.00	-224 600	6	Investitionseinnahmen	-210 570.40	-14 030	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Aufwand						
802 400.00	500 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	606 400.00	-106 400 *	Der Wert ist von der Bautätigkeit abhängig.
22 580.35		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17 514.75	-17 515 *	Nicht budgetierte Beiträge an Schutz & Rettung für Aufwendungen zugunsten der öffentlichen Schutzräume.
		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	4 456.40	-4 456	
Ertrag						
-802 400.00	-500 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-606 400.00	+106 400 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3601 00 000.
-22 580.35		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-21 971.15	+21 971	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
313 600.00	224 600	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	210 570.40	+14 030	
596379 Entnahmen aus Fonds						
-313 600.00	-224 600	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-210 570.40	-14 030	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2505 Parkgebühren						
Erfolgsrechnung						
15 848 531.43	15 780 800	3	Aufwand	15 733 258.44	+47 542	
-15 848 531.43	-15 780 800	4	Ertrag	-15 733 258.44	-47 542	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	12 000	5	Investitionsausgaben	13 568.31	-1 568	
	+12 000	6	Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Aufwand						
19 638.35	50 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10 191.70	+39 808 *	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	
23 698.66	31 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8 098.30	+22 902 *	Die Beschilderung wird neu über die Investitionsrechnung verbucht, da die Ausgabenbewilligung die Aktivierungsgrenze übersteigt.
20 525.60	23 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21 308.45	+1 692	
1 310 561.82	1 184 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 331 177.23	-146 577 *	Der Anteil an den Parkvorgängen, die über die Parking-Apps bezahlt werden, liegt bereits bei 66%. Die Münzverarbeitung durch die Verkehrsbetriebe (VBZ) wurde dadurch günstiger, hingegen war der Betrag für die Kommission der Parking-App höher.
	1 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+1 100	
563 839.90	510 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	469 121.40	+40 879	
8 518.20	50 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	5 975.50	+44 025 *	Die Abgaben an die Parkleitsystem Zürich AG fallen nur noch für die Parkfläche «Theater 11» an.

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
345 343.55	380 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	341 032.15	+38 968	
198 948.00	200 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	198 948.00	+1 052	
2 297.35		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 623.45	-3 623	
	1 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	679.31	+321	
13 355 160.00	13 347 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 342 100.00	+5 000	
		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 002.95	-1 003	
			Ertrag			
-14 462 940.76	-15 700 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15 711 652.44	+11 652	
	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2 000	
-19 944.00	-25 000	4472 00 000	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-21 606.00	-3 394	
-1 365 646.67	-51 600	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-51 600	
	-2 200	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-2 200	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	12 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+12 000 *	Die permanente Signalisation wurde auf IM-Position 500001 «Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge» anstatt 501010 «Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto» budgetiert.
		501010	Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	13 568.31	-13 568 *	Die permanente Signalisation wurde auf IM-Position 500001 «Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge» anstatt 501010 «Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto» budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2506 Blaue Zonen						
Erfolgsrechnung						
17 281 787.53	17 797 100	13 300	3 Aufwand	17 150 467.22	+659 933	
-17 281 787.53	-17 797 100		4 Ertrag	-17 150 467.22	-646 633	
		+13 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+13 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
445 845.87	957 000		5 Investitionsausgaben	418 834.76	+538 165	
+445 845.87	+957 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+418 834.76	+538 165	
Aufwand						
411 288.50	407 100	10 500 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405 924.35	+11 676	
			3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 793.60	+4 794	
4 952.00	5 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	4 752.00	+248	
3 708.00	3 000	600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	3 815.40	-215	
25 582.60	26 300	700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26 412.70	+587	
52 117.15	53 100	1 200 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	54 604.25	-304	
1 830.40	1 800		3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 826.95	-27	
4 522.35	4 600	100 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 442.65	+257	
	5 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+5 000	
	1 200		3091 00 000 Personalwerbung		+1 200	
3 048.55	3 000	200 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	411.40	+2 789	
	500		3100 00 000 Büromaterial		+500	
160.70	5 000		3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+5 000	
937.22	28 000		3102 00 000 Drucksachen, Publikationen	1 699.83	+26 300 *	Im Rechnungsjahr war der Druck von neuen Parkscheiben nicht notwendig.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
105 972.42	6 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+6 600	
86 345.44	120 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	119 417.74	+582	
9 533.30	25 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	19 144.81	+5 855	
112 417.20	115 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	57 511.80	+57 488 *	Die für das Jahr 2023 geplanten Entwicklungen, darunter die Einführung von digitalen Sprachnotizen, eOBV-Anpassungen sowie die Verbesserung der Stammdatenverwaltung mussten aufgrund neuer Prioritäten verschoben werden. Die Umsetzung der Vorhaben ist für das Jahr 2024 vorgesehen.
	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	
163 445.93	223 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	150 169.09	+72 831	
113 085.00	114 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	113 085.00	+915	
753 006.80	777 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	765 389.85	+11 610	
15 871.10	35 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 368.04	+19 732 *	Die iPhones haben sich als sehr robust erwiesen. Es traten wesentlich weniger Schäden als budgetiert auf.
2 564.10	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 888.05	+2 112	
158 632.35	175 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	161 989.00	+13 011	
15 972.00	16 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 972.00	+28	
2 270.00	4 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 250.00	+1 750	
852.50			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 935.85	-1 936	
	6 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2 625.31	+3 375	
116 049.87	220 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	116 049.00	+103 951 *	Aufgrund von Projektverzögerungen wurden vorgesehene Anlagen noch nicht aktiviert, weshalb die Abschreibungen geringer ausfallen als budgetiert.
3 955.00	224 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 955.00	+220 045 *	Aufgrund von Projektverzögerungen wurden vorgesehene Anlagen noch nicht aktiviert, weshalb die Abschreibungen geringer ausfallen als budgetiert.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	37.20	-37	
62 722.60	70 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	59 077.30	+10 923	
13 009 763.30	13 074 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 005 387.90	+69 212	
41 181.15	41 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39 081.15	+2 119	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 000 000.00	2 000 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	2 000 037.20	-37	
				Ertrag			
-16 398 064.55	-16 800 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 448 137.46	-351 863 *	Die Erträge aus dem Parkkartenverkauf befinden sich auf Vorjahresniveau.
-256.00	-500		4250 00 000	Verkäufe	-66.00	-434	
-1 163.70	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 037.80	-962	
-882 303.28	-988 500		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-701 188.76	-287 311	
	-6 100		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-6 100	
			4980 00 000	Interne Übertragungen	-37.20	+37	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	57 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+57 000 *	Die permanente Signalisation wurde auf IM-Position 500001 «Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge» anstatt 501010 «Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto» budgetiert.
413 770.87			5060 00 000	Mobilien			
	300 000		500002	Anschaffung Hardware			
			5060 00 000	Mobilien	232 611.20	+67 389	
			501010	Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	52 505.31	-52 505 *	Die permanente Signalisation wurde auf IM-Position 500001 «Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge» anstatt 501010 «Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto» budgetiert.
			520001	Anschaffung Software			
32 075.00	600 000		5200 00 000	Software	133 718.25	+466 282 *	Die Vorarbeiten im Projekt ePuB (elektronische Parkkarten und Bewilligungen) waren weniger umfangreich als geplant. Dies unter anderem deshalb, weil sich die Weisung zur Parkkartenverordnung verzögert hat. Der Inhalt der neuen Parkkartenverordnung hat einen direkten

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Zusammenhang mit diesem Projekt. Im Jahr 2024 ist mit grösseren Projektfortschritten und Aufwendungen zu rechnen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2520 Stadtpolizei						
Erfolgsrechnung						
352 044 148.36	366 543 300	7 321 700	3 Aufwand	365 966 562.37	+7 898 438	
-119 197 993.43	-123 054 900		4 Ertrag	-125 271 824.73	+2 216 925	
+232 846 154.93	+243 488 400	+7 321 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+240 694 737.64	+10 115 363	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
9 169 043.74	11 741 700		5 Investitionsausgaben	10 313 156.51	+1 428 543	
-1 911 362.00			6 Investitionseinnahmen			
+7 257 681.74	+11 741 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 313 156.51	+1 428 543	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
1 906 804.00			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	204 921.00	-204 921	
-1 906 804.00			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-204 921.00	+204 921	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
3 300.00	2 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 625.00	-1 125	
216 877 883.26	219 247 100	5 627 100 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221 899 519.35	+2 974 681 *	Der Unterbestand fiel leicht höher aus.
-1 756 667.25	-1 800 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 750 987.40	-49 013	
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 250.00	-1 250	
2 783 796.90	2 750 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 845 541.70	-95 542 *	Die Verpflegungskosten bei den Einsätzen des Ordnungsdienstes sind höher ausgefallen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 734 875.75	7 676 100	428 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 815 033.50	+289 567 *	Die Zulagen für Besondere Beanspruchung, Umkleidezeit und Nacht-/Sonntag-/Pikettdienst fielen tiefer aus.
14 330 481.30	14 197 900	388 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14 651 090.90	-64 391	
-24 776.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-23 017.90	+23 018	
27 016 678.55	28 299 600	678 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	29 754 245.80	-776 046	
982 294.95	959 100	26 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 003 912.65	-18 013	
2 502 227.70	2 539 300	65 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 470 050.85	+134 649	
-4 376.45			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3 890.40	+3 890	
2 230 954.05	2 591 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 460 600.42	+130 600	
372 777.25	470 500		3091 00 000	Personalwerbung	420 699.88	+49 800	
418 640.92	635 400	106 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	523 977.23	+217 923 *	Die Naturalprämien wurden wie jedes Jahr als Prämie ausbezahlt.
47 671.51	50 900		3100 00 000	Büromaterial	37 205.84	+13 694	
2 367 847.94	2 780 100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 654 312.68	+125 787	
590 450.60	597 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	492 573.66	+104 726	
77 475.38	109 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	59 216.53	+49 783	
8 871.10	20 500		3104 00 000	Lehrmittel	9 565.15	+10 935 *	Die Digitalisierung von Lehrmitteln reduzierte den Bedarf.
763 810.15	855 000		3105 00 000	Lebensmittel	927 855.82	-72 856	
43 985.11	100 500		3106 00 000	Medizinisches Material	74 664.75	+25 835	
	200		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	919.01	-719	
2 405 583.87	2 933 300		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 514 433.34	+418 867 *	Bei der Ausrüstung mussten weniger Einsatzmaterial und Gerätschaften ersetzt werden. Aufgrund von Projektverzögerungen konnten diverse Geräte noch nicht beschafft werden.
2 597 786.49	2 898 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 005 749.73	+892 250 *	Von den Polizistinnen und Polizisten wurden weniger Dienstkleider bezogen (Punktesystem). Zudem brauchte es weniger OD-Schutzkleider und es mussten weniger Kleider ausgemustert und entsorgt werden.
325 995.67	470 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	362 902.53	+107 097 *	Die Beschaffung der Bodycams und die Storage-Erweiterung beim Ordnungsbussensystem wurden auf 2024 verschoben.
371 706.43	536 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	395 291.23	+140 709	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
42 785.15	28 900		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17 838.20	+11 062	
80 084.35	121 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54 968.25	+66 032 *	Die Abfall-Grundgebühr wurde massiv gesenkt (Verordnung für die Abfallbewirtschaftung in der Stadt Zürich per 01.01.23).
5 018 066.22	5 804 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 630 670.52	+174 029	
1 999 464.25	3 255 300		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2 656 984.13	+598 316 *	Bei diversen Informatik-Projekten kam es zu Verzögerungen (Werterhalt Sprachvermittlungssysteme und Polycom, neues Einsatzleitsystem und eOBV). Zudem wurden zwei geplante Präventionskampagnen nicht durchgeführt.
799 226.04	890 600		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	910 675.42	-20 075	
237 677.55	232 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	214 924.20	+17 976	
305 309.81	300 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	301 866.08	-1 866	
260 095.18	261 500		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	287 340.23	-25 840	
232 498.10	240 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	250 972.30	-10 972	
281 113.39	384 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	335 075.00	+48 925	
210 563.92	165 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	152 301.46	+12 699	
1 626 746.78	2 116 600		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 530 391.21	+586 209 *	Tiefere Unterhaltskosten bei den Dienstwaffen, den Fahrzeugen und den Anlagen der automatischen Verkehrskontrolle führten zu diesem Ergebnis.
146 157.79	219 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	163 847.55	+55 152	
2 323 437.38	2 457 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 346 806.02	+110 194	
19 611.05	32 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	32 773.95	-774	
82 325.95	1 648 700		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	757 938.40	+890 762 *	Beim BZB sind tiefere Mietkosten angefallen. Die Turnhalle wurde vom Sportamt übernommen. Dadurch sind diese Mietkosten (Fr. 275 000) entfallen. Zudem war der Mietbedarf für Seminarräume, Lernreviere etc. tiefer.
317 950.24	366 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	343 207.80	+22 992	
2 236 550.79	2 438 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 479 926.17	-41 026	
432 221.45			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	23 640.45	-23 640 *	Die offenen Debitorenforderungen haben abgenommen. Aus diesem Grund konnte die Wertberichtigung reduziert werden.
2 472 180.67	3 026 400		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 494 812.06	-468 412 *	Der Abschreibungsbedarf ist bei den Ordnungsbussen (Zunahme Übertretungen mit ausländischen Kontrollschildern) und bei den Debitorenforderungen höher ausgefallen.
30 348.05	70 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	48 888.40	+21 112	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
326 265.01	435 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	405 615.89	+29 384	
89 060.00	87 300		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	87 274.00	+26	
4 260 382.38	5 884 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 605 242.62	+278 757 *	Die Budgetunterschreitung bei den Investitionen sowie verschiedene noch nicht in Betrieb genommene Geräte und Fahrzeuge führten zu einem tieferen Abschreibungsbedarf.
43 222.00	50 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		+50 000 *	Es wurden keine Maschinen, Geräte oder Fahrzeuge mit Restbuchwert ausserplanmässig ausser Betrieb genommen.
401 450.48	1 332 200		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	679 002.16	+653 198 *	Die Budgetunterschreitung bei den Investitionen führte zu einem tieferen Abschreibungsbedarf.
21 036.00			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
47 161.20	2 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	29 841.37	-27 841 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
228.65			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	837.63	-838	
1 000.00			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 091.55	-1 092	
282 585.00	282 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	291 255.00	-9 255	
12 571 061.35	12 818 000		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	12 587 587.80	+230 412 *	Die Ausgleichszahlung an des verselbständigte Forensische Institut ist tiefer ausgefallen.
438 840.60	512 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	473 986.55	+38 513	
6 360 790.55	6 834 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 943 041.15	-108 741 *	Ein neues Preismodell der OIZ beim Hosting der Fachapplikationen führte zu einem Mehraufwand.
24 976 126.75	25 327 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25 219 597.00	+108 203	
				Ertrag			
-1 502 560.00	-1 408 000		4033 00 000	Hundesteuern	-1 558 570.00	+150 570 *	Die Anzahl von Hundehaltenden hat zugenommen.
8 892.00	-690 000		4120 00 000	Konzessionen	-633 159.00	-56 841	
-1 653 437.60	-2 942 600		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 785 122.03	-157 478 *	Die Erträge bei der Verrechnung von Fehlalarmen sind tiefer ausgefallen.
-82 450.00	-65 000		4231 00 000	Kursgelder	-110 419.91	+45 420 *	Es wurde eine Fachtagung (Veranstaltungssicherheit) durchgeführt, die nicht budgetiert war.
-5 535 000.21	-5 090 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 266 996.29	+176 496	
-1 728 445.95	-1 834 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 883 025.56	+49 026	
-3 486 621.55	-2 469 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 419 486.23	+950 186 *	Die Dolmetscherkosten werden neu durch die Stadtpolizei ausbezahlt und von der

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Oberstaatsanwaltschaft rückvergütet. Zudem sind die Versicherungsleistungen bei Schadenfällen höher ausgefallen.
-61 313 528.57	-61 600 000		4270 00 000	Bussen	-60 987 906.70	-612 093 *	Im fließenden Verkehr wurden weniger Ordnungsbussen registriert. Zudem wurden mehr Fälle an die Strafbehörden rapportiert. Diese Fälle werden bei der Stadtpolizei storniert.
-178.58	-1 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 074.50	+75	
-3 275.87	-2 200		4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 784.88	+585	
-7 184.78	-3 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-4 340.41	+1 340	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-204 921.00	+204 921 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 7760 00 000.
-10 619.42	-10 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-11 275.71	+1 276	
4 980.75			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-6 522.94	+6 523	
-9 617 593.92	-13 898 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-15 132 334.02	+1 234 334 *	Es sind höhere Erträge für die Benutzung des öffentlichen Grundes zu Bauzwecken sowie für Veranstaltungen angefallen.
			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-18 500.00	+18 500 *	Nach Fertigstellung des Neubaus der Wasserschutzpolizei ist die Miete für die Schifffahrtskontrolle des Kantons Zürich wieder fällig.
-1 100.00			4490 00 000	Aufwertungen VV	-900.00	+900	
-71.00			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-250.00	+250	
-182.40			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-183.25	+183	
-997 471.50			4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-1 005 225.60	+1 005 226 *	Der Anteil an der kantonalen Schiffssteuer (Entschädigung für Seerettung) wird neu auf dieses Konto gebucht (budgetiert im Konto 4611 00 000).
-4 810 609.00	-4 480 000		4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 542 169.40	+62 169	
-521 857.27	-975 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-975 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4601 00 000.
-3 558 524.76	-3 144 700		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3 184 130.80	+39 431	
-220 000.00	-216 100		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-220 000.00	+3 900	
-24 161 153.80	-24 225 500		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 292 434.95	+66 935	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-91.55	+92	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501411	Anschaffung Hardware			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 326 973.62	1 470 000		5060 00 000	Mobilien	1 514 623.43	-44 623	
			501412	Anschaffung Software			
748 264.83	2 824 600		5200 00 000	Software	1 771 074.96	+1 053 525 *	Projektverzögerungen beim WESP2030 (Werterhalt Sprachvermittlungssysteme und Polycom) und Bildmanagement (Smartpolice) führten zu tieferen Ausgaben. Zudem wird das Lage- und Führungsinformationssystem LAFIS über Polizeitechnik und- Informatik Schweiz (PTI) realisiert.
			501415	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
7 093 805.29	7 447 100		5060 00 000	Mobilien	7 027 458.12	+419 642 *	Lieferverzögerungen beim Ersatz der Funkgeräte, der Schutzmasken mit Überdrucksystem und bei den Spezialeinbauten der Fahrzeuge führten zu diesem Ergebnis.
			501461	Errichtung Forensisches Institut Zürich			
-1 906 804.00			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
-4 558.00			6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV			
1 906 804.00			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
-1 906 804.00			8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			560602	Mobilien FV			
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	204 921.00	-204 921 *	Zwei ausser Betrieb genommene Anlagen wurden weiterverkauft.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-204 921.00	+204 921 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 7760 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2525 Stadtrichteramt						
Erfolgsrechnung						
18 204 879.51	18 234 200	313 400	3 Aufwand	19 663 475.23	-1 115 875	
-22 982 360.52	-19 877 000		4 Ertrag	-24 596 802.62	+4 719 803	
-4 777 481.01	-1 642 800	+313 400	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-4 933 327.39	+3 603 928	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	1 555 800		5 Investitionsausgaben	506 291.28	+1 049 509	
	+1 555 800		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+506 291.28	+1 049 509	
Aufwand						
5 692 201.25	6 227 800	159 800 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 979 206.70	+408 393 *	Aufgrund von Vakanzen wurde die Lohnsumme nicht ausgeschöpft.
-57 988.25	-50 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 129.65	-14 870	
52 216.00	60 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	58 334.00	+1 666	
21 045.60	20 700	9 400 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	19 420.90	+10 679	
364 096.80	399 500	10 900 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	381 595.00	+28 805	
-1 817.75			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-942.65	+943	
694 306.05	834 300	18 900 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	742 577.65	+110 622	
25 389.05	26 800	700 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26 306.65	+1 193	
63 609.65	69 900	1 900 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64 407.55	+7 392	
-315.80			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-142.25	+142	
20 595.45	50 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24 350.10	+25 650 *	Durch diverse Austritte und die Verschiebung einer grösseren Weiterbildung in das Jahr 2024

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							wurde das Budget im Jahr 2023 nicht wie erwartet ausgeschöpft.
2 579.50	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	4 742.00	+258	
13 770.75	60 000	3 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	18 988.20	+44 012 *	Es wurden weniger und kostengünstigere Anlässe durchgeführt als geplant. Für die Folgejahre wurde das Budget entsprechend reduziert.
1 513.35	12 000		3100 00 000	Büromaterial	1 774.30	+10 226 *	Mit der fortschreitenden Digitalisierung und elektronischen Aktenführung wird weniger Büromaterial benötigt.
3 923.87			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
16 606.73	50 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	21 099.25	+28 901 *	Mit der fortschreitenden Digitalisierung und elektronischen Aktenführung werden weniger Drucksachen und Publikationen erstellt.
14 453.51	20 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 350.25	+6 650	
78.20	500		3106 00 000	Medizinisches Material	97.70	+402	
	7 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+7 500	
	3 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+3 000	
3 454.23	20 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	471.69	+19 528 *	Es wurde weniger Material für Hardware benötigt und es mussten keine Dokumentenscanner angeschafft werden.
113.15	2 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	116.05	+2 384	
2 539 331.10	2 330 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 605 853.12	-275 853 *	Mit dem starken Anstieg an Inkassofällen sind die Betreuungskosten gestiegen. Durch die generelle Zunahme der Falleingänge erhöhten sich die Portokosten.
580 109.53	391 400		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	89 019.15	+302 381 *	Es wurden weniger IT-Leistungen für das bestehende IT-System in Anspruch genommen. Mit dem Projekt «NAPSTRA» sind diverse Aufwände neu im Investitionskonto 5200 verbucht worden.
23 676.58	40 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	19 994.66	+20 005 *	Da weniger Aufträge an den ausländischen IT-Lieferanten ergingen, ist auch weniger Mehrwertsteuer angefallen.
5 797.55	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19 312.55	-9 313 *	Auf Grund eines Ausfalls der Verpackungsmaschine musste sofort ein Ersatz gemietet werden.
161.55	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+5 000	
161 211.67	190 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	165 601.67	+24 398	
1 200.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	682.50	-683	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
44 256.90	45 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	45 290.20	-290	
700 000.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 700 000.00	-1 700 000 *	Die Anzahl der Fälle, die nicht innerhalb der Verjährungsfrist von drei Jahren eingebracht werden können, hat sich im Laufe der letzten Jahre stark erhöht.
5 855 322.47	5 900 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 712 450.98	+187 549	
659.37			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	658.66	-659	
			3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	509 953.45	-509 953 *	Der hälftige Anteil der Einnahmen aus den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien von der GUD muss an den Kanton überwiesen werden.
77 706.60	75 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	69 589.50	+5 411	
272 028.90	427 100	108 800 N2	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	396 933.50	+138 967	
1 013 585.95	1 001 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 007 511.85	-6 312	
				Ertrag			
-10 512 070.97	-8 600 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-10 596 306.58	+1 996 307 *	Die generelle Zunahme der Falleingänge generierte hohe Bussen- und Gebührenerträge.
-56 427.61	-40 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-48 973.20	+8 973	
-1 543 325.53	-1 207 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 621 664.54	+414 665 *	Durch den starken Anstieg der Inkassofälle wurden insgesamt mehr Betreuungskosten rückerstattet.
-8 698 113.55	-7 350 000		4270 00 000	Bussen	-8 986 450.00	+1 636 450 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4210 00 000.
-2 073 223.05	-2 600 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 185 863.53	+585 864 *	Mit den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien von der GUD konnten mehr Einnahmen generiert werden.
-99 164.07	-80 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-154 033.24	+74 033 *	Durch den starken Anstieg der Inkassofälle stieg insgesamt auch der Zinsertrag auf den Forderungen.
-0.01			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 844.20	+2 844	
-35.73			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-527.33	+527	
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-140.00	+140	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000	Anschaffung Software			
	1 555 800		5200 00 000	Software	506 291.28	+1 049 509 *	Für das Jahr 2023 budgetierte Projektleistungen wurden auf das Jahr 2024 verschoben.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2550 Schutz & Rettung						
Erfolgsrechnung						
143 723 194.68	146 666 400	4 025 700	3 Aufwand	146 879 548.63	+3 812 551	
-89 370 038.04	-90 225 700		4 Ertrag	-93 018 124.43	+2 792 424	
+54 353 156.64	+56 440 700	+4 025 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+53 861 424.20	+6 604 975	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
3 827 175.61	12 511 100		5 Investitionsausgaben	6 056 894.37	+6 454 206	
-508 225.90	-1 444 600		6 Investitionseinnahmen	-427 142.05	-1 017 458	
+3 318 949.71	+11 066 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 629 752.32	+5 436 748	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	159 126.00	-159 126	
			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-159 126.00	+159 126	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
79 426 997.30	78 415 500	960 000 N1 3010 00 000 1 969 300 N4	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81 424 669.30	-79 869	
-785 906.30	-700 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-915 196.10	+215 196	
1 424 560.49	1 523 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 390 647.18	+133 053	
3 917 891.15	3 804 000	166 800 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	3 954 793.75	+16 006	
5 189 433.10	5 202 000	61 000 N1 3050 00 000 137 100 N4	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 352 518.35	+47 582	
-11 018.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-19 729.40	+19 729	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 116 841.40	10 297 900	33 000 N1	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 588 770.60	-18 371	
		239 500 N4					
354 157.45	351 400	4 300 N1	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	364 383.05	+817	
		9 500 N4					
906 369.30	909 700	10 100 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	902 508.20	+40 292	
		23 000 N4					
-1 808.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3 418.70	+3 419	
3 230.00	3 700		3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 245.00	+455	
930 870.64	1 296 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	941 144.56	+355 355 *	Bei der Feuerwehr konnten einige Aus- und Weiterbildungen infolge weniger oder kleinerer Ausbildungsangebote nicht durchgeführt werden. Ebenfalls wurden geplante Preiserhöhungen durch Anbieter nicht umgesetzt und die im Ausland durchgeführten Ausbildungen wurden aufgrund des Euro-Kurses günstiger. Dadurch reduzierte sich der Aufwand um rund Fr. 180 000.-. Auch in anderen Bereichen sind weniger Ausbildungsangebote besucht worden.
64 857.34	70 000		3091 00 000	Personalwerbung	67 832.36	+2 168	
394 404.53	488 400	37 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	431 283.86	+94 216	
12 927.20	17 400		3100 00 000	Büromaterial	10 662.52	+6 737	
2 183 601.10	2 191 100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 224 821.90	-33 722	
108 173.54	172 400		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	129 523.65	+42 876	
65 323.20	96 900		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	70 089.96	+26 810	
14 882.92			3105 00 000	Lebensmittel			
1 041 553.45	1 000 900		3106 00 000	Medizinisches Material	1 034 040.44	-33 140	
704 076.52	631 300		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	498 203.32	+133 097	
528 135.08	1 245 100		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 035 498.77	+209 601 *	Die neue Dienstbekleidung konnte kostengünstiger beschafft werden. Zudem waren die Liquidationskosten der alten Bekleidung tiefer als geplant.
237 680.03	309 900		3113 00 000	Anschaffung Hardware	276 827.82	+33 072	
170 911.35	226 600		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	127 775.06	+98 825	
655 477.11	1 177 900		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	818 733.37	+359 167 *	Verschiedene Projekte wurden nicht umgesetzt oder haben sich verzögert, unter anderem Anpassungen an der Basisinfrastruktur des

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Einsatzleitsystems, die Weiterentwicklung des Datawarehouse sowie weitere kleinere Projekte.
88 274.49	114 300		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	112 530.56	+1 769	
637 875.68	733 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	826 166.25	-93 066 *	Es entstand Mehraufwand für den Betrieb von Schutzanlagen für die Unterbringung von Geflüchteten sowie durch höhere Energiepreise.
3 268 718.92	3 541 100	195 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 419 903.99	+316 196 *	Wegen Ressourcenengpässen beim städtischen Scan-Center und SRZ-intern musste die Digitalisierung des Schutzraumbautenarchivs zurückgestellt werden. Die Scan-Center-Leistungen von rund Fr. 225 000.– wurden 2023 nicht benötigt.
1 099 240.32	1 272 500		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	865 453.76	+407 046 *	Geplante Projekte haben sich verzögert (beispielsweise Werterhaltung Polycomfunknetz) oder wurden nicht umgesetzt. Bei einigen Projekte fielen weniger oder keine Beratungsdienstleistungen an (SharePoint Migration, Arbeitsplatz der Zukunft etc.).
233 283.04	362 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	265 397.65	+96 902	
353 296.40	362 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	352 243.70	+10 556	
1 583 287.62	1 542 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 620 359.26	-77 459 *	Die MWST-Ablieferung ist abhängig von den verrechenbaren steuerpflichtigen Leistungen.
448 982.09	740 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	573 683.47	+166 317 *	Es wurden weniger externe Leistungen benötigt oder die Leistungen waren günstiger. Die Annahmen bei der (erstmaligen) Budgetierung für Leistungen des Bildungszentrums Blaulicht waren zu hoch.
1 145 787.05	1 074 000	180 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 183 125.83	+70 874	
2 130.55	3 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 372.75	-373	
947 182.76	1 069 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	904 918.15	+164 882 *	Es fielen weniger externe Reparaturen und Unterhaltsarbeiten bei den Fahrzeugen an.
562 512.96	594 300		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	637 831.90	-43 532	
163 053.13	154 400		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	151 189.73	+3 210	
1 111 913.08	1 354 100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 213 489.10	+140 611	
340 515.25	384 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	353 822.25	+30 178	
6 213 223.65	8 181 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	8 249 976.45	-68 476	
161 305.36	953 300		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	699 289.55	+254 010 *	Die tatsächlich benötigten Mieten von Gerätschaften beim Bildungszentrum Blaulicht (2551) waren tiefer als budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
26 322.61	205 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	231 303.75	-26 304	
653 804.75	749 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	648 225.52	+101 474	
23 249.76			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	238 942.12	-238 942 *	Die Wertberichtigung auf Forderungen nach den städtischen Vorgaben fallen höher aus.
725 046.28	550 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	942 485.95	-392 486 *	Die tatsächlichen Forderungsverluste waren höher als budgetiert.
67 111.35	73 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	52 897.70	+20 102	
77 506.86	1 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 134.98	-635	
175 242.20	49 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50 089.50	-1 090	
2 833 905.42	3 388 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 686 223.08	+701 777 *	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.
1 094 792.00			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
187 071.09	695 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	234 375.53	+460 624 *	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.
989.70			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 112.30	-1 112	
265.71			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	16.33	-16	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3.45	-3	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	192.95	-193	
15 000.00	15 000		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	15 000.00		
94 831.30	90 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	82 425.60	+7 574	
3 093 607.00	3 195 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 032 890.90	+162 309 *	Auf geplante Aktualisierungen am gesicherten Sonder-Netzwerk der Einsatzleitzentrale (INEZ) wurde verzichtet. Dieses wird beim Ersatz des Einsatzleit- und Sprachvermittlungs-Systems (LES) neu konzipiert. Wegen der laufenden SAP-Migration auf S4FRL (stadtweites Projekt) wurden alle anderen SAP-Anpassungen zurückgestellt. Die Einrichtung von Arbeitsplätzen im Rahmen von Bauprojekten und Standortwechseln wurden teilweise in Eigenleistung erbracht statt durch OIZ.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 640 245.20	6 485 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	6 518 845.80	-33 546	
				Ertrag			
-6 097 508.54	-5 738 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-6 521 382.43	+783 382 *	Es wurden insgesamt mehr Baugesuche eingereicht und insbesondere grossvolumige Bauvorhaben beurteilt.
-1 171 755.91	-1 159 500		4230 00 000	Schulgelder	-1 217 411.05	+57 911	
-393 571.00	-631 500		4231 00 000	Kursgelder	-603 590.80	-27 909	
-56 124 574.95	-56 802 400		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-56 246 481.98	-555 918 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Mindererträgen. Die Erträge des Verlegungsdienst lagen 1,5 Mio. Fr. tiefer als budgetiert, die Entschädigung der Flughafen Zürich AG war aufgrund der Indexierung Fr. 700 000.– höher.
-177 307.95	-60 000		4250 00 000	Verkäufe	-203 368.00	+143 368 *	Die Verkäufe von Lagerwaren 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.
-2 264 626.07	-2 130 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 259 716.63	+1 129 217 *	Für einen Schadenfall an einem Flugfeldlöschfahrzeug wurden an SRZ Versicherungsleistungen in der Höhe von Fr. 900 000.– ausgerichtet. Die Rückerstattungen aus Inkassomassnahmen waren rund Fr. 80 000.– und die Rückerstattung der MWST-Umsatzsteuer war Fr. 65 000.– höher als budgetiert.
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 500.00	+1 500	
-2 898.56			4390 00 000	Übriger Ertrag	-614.45	+614	
-31 802.39	-30 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-29 559.14	-441	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-17 487.00	+17 487 *	Die Erträge aus Fahrzeugverkäufen lagen über dem Buchwert. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
-5 523.12			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-5 243.13	+5 243	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-165.69	+166	
-478 870.70	-420 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-461 909.25	+41 909	
-411 287.30	-320 000		4472 00 000	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-317 377.30	-2 623	
			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-29 596.56	+29 597 *	Vermietung des Depots Stauffacherstrasse an das Bildungszentrum Blaulicht als temporäre

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Ausweichfläche für die Fahrzeuggaragierung während der Bauphase.
-1.80		4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.05		
-386.35		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-385.95	+386	
-18 688 210.05	-19 325 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-20 333 214.60	+1 007 315 *	Die Entschädigung der Gesundheitsdirektion des Kanton Zürich (GD ZH) für den Betrieb der Einsatzleitzentrale werden nach Jahresabschluss abschliessend festgelegt. Die periodische Abgrenzung der Schlusszahlung 2022 war um Fr. 497 000.– zu tief. Aufgrund der Erwartungsrechnung 2023 dürfte die Schlusszahlung der GD ZH rund Fr. 530 000.– höher als budgetiert ausfallen.
-551 508.00	-531 500	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-554 248.00	+22 748	
-2 947 625.00	-3 076 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 197 164.72	+120 765	
-22 580.35		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-17 514.75	+17 515 *	Entschädigung aus dem Schutzraumbautenfonds für das Ersetzen einer Sirene an der Bahnhofstrasse.
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-192.95	+193	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		504000	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
499 256.20	2 310 600	5040 00 000	Hochbauten	438 969.15	+1 871 631 *	Das Projekt «Instandsetzung und Erneuerung Zivilschutz-Kommandoposten Lerchenrain» (STRB Nr. 64/2022) verschiebt sich ins Jahr 2024, da das Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS) ursprünglich zugesagten Planungsressourcen wegen Personalengpässen nicht stellen kann.
	-1 000 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 000 000 *	Der Investitionsbeitrag des Bundes erfolgt erst bei Vorliegen der Projektabrechnung und verschiebt sich ins Jahr 2025.
-313 600.00	-224 600	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-209 552.40	-15 048	
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 121 046.96	4 845 000		5060 00 000	Mobilien	4 374 898.02	+470 102 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Minderausgaben. Die Reparaturkosten eines Flugfeldlöschfahrzeuges von rund 1 Mio. Fr. waren nicht budgetiert. Minderausgaben infolge Projektverzögerungen bzw. Verschiebung von Fahrzeug-Ersatzbeschaffungen.
-194 625.90	-220 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-75 950.65	-144 049 *	Die Subventionen fielen tiefer aus als budgetiert.
			506200	Anschaffung Hardware			
1 466 076.97	1 199 300		5060 00 000	Mobilien	696 636.56	+502 663 *	Minderausgaben infolge Projektverzögerungen bzw. Verschiebungen (beispielsweise ICT-Hardware Kommandoposten Lerchenrain).
			520000	Anschaffung Software			
740 795.48	4 156 200		5200 00 000	Software	546 390.64	+3 609 809 *	Minderausgaben infolge Verzögerung von Grossprojekten (Werterhaltung Sprachvermittlungssystem und Polycom sowie Einsatzleitsystem).
			560601	Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-141 639.00	+141 639 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			560602	Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	141 639.00	-141 639 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	17 487.00	-17 487 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-159 126.00	+159 126 *	Es sind Fahrzeuge für Fr. 159 126.– verkauft worden. Dabei findet eine Übertragung zum bestehenden Restbuchwert ins Finanzvermögen in der Höhe von Fr. 141 639.– (7560 00 000 und 6060 00 000) statt. Die Gewinne in der Höhe von Fr. 17 487.– werden auf den Konten 4411 60 000 und 7760 00 000 ausgewiesen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2551 Bildungszentrum Blaulicht			
			Erfolgsrechnung			
	8 838 100	43 800	3 Aufwand	8 355 234.83	+526 665	
	-5 939 100		4 Ertrag	-3 881 774.55	-2 057 325	
	+2 899 000	+43 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 473 460.28	-1 530 660	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	352 000		5 Investitionsausgaben	341 560.99	+10 439	
	+352 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+341 560.99	+10 439	
			Aufwand			
	2 001 500	37 200 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 164 601.40	-125 901 *	Zur Inbetriebnahme des neuen Bildungszentrum Blaulicht mussten – unter anderem bedingt durch Krankheitsausfälle im Bauprojekt – durch die Mitarbeitenden des BZB etliche Mehrstunden geleistet werden. Rund Fr. 76 000.– wurden Ende Jahr ausbezahlt, wobei der nötige Nachtragskredit fälschlicherweise nur für Schutz & Rettung (2550) eingeholt wurde. Zudem mussten Ende Jahr die nicht bezogenen Ferien- und Überzeitguthaben von Fr. 62 000.– aufwandbezogen als Rückstellungen gebucht werden.
		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-22 560.80	+22 561	
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	21 886.00	-21 886 *	Mitarbeitende der Stadt Zürich haben unter bestimmten Voraussetzungen Anspruch auf Bezug von Lunch-Checks zum halben Preis des Nennwerts. Die städtischen Beiträge waren nicht budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 430.60	-11 931 *	Nacht- und Sonntagszulagen sowie Pikettenschädigungen werden erstmals 2024 budgetiert.
	126 500	2 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133 012.65	-3 913	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-274.60	+275	
	234 300		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	232 056.05	+2 244	
	8 800	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9 232.20	-232	
	23 400	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22 372.65	+1 427	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-46.40	+46	
	3 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 894.70	-3 895	
			3091 00 000	Personalwerbung	119.80	-120	
	15 000	900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 041.90	+7 858	
	1 000		3100 00 000	Büromaterial	51.70	+948	
	233 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	285 052.35	-51 352 *	Die erstmalige Budgetierung der Betriebs- und Verbrauchsmaterialien war zu tief angesetzt. Die Erfahrungen aus den ersten Betriebsmonaten zeigen einen Mehraufwand vor allem beim Klein- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe sowie bei den Abbruchfahrzeugen für die Ausbildung.
	10 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 230.32	+4 770	
	535 000		3105 00 000	Lebensmittel	320 558.38	+214 442 *	Die Lagereinkäufe wurden bewusst tief gehalten, um dank tiefer Bestände Food-Waste zu vermeiden. Die Budgetierung wurde aufgrund von Annahmen und Berechnungen durchgeführt. Diese erwiesen sich als zu hoch, sowohl der Aufwand für Lebensmittel (Konto 3105 00 000) als auch die Verkäufe (4250 00 000) sind tiefer als geplant.
	118 000		3106 00 000	Medizinisches Material	17 554.88	+100 445 *	Fälschlicherweise wurde auch das medizinische Material für die Lehrgänge von Schutz & Rettung Zürich beim BZB budgetiert, dieses wird aber von Schutz & Rettung (2550) zur Verfügung gestellt.
	362 900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	286 824.58	+76 075	
	74 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	76 922.35	-2 422	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	114 300		3113 00 000	Anschaffung Hardware	91 842.33	+22 458	
	75 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	98 873.36	-23 873 *	Als Arbeitssicherheitsvorschrift müssen im Gebäude verteilt Rucksäcke mit Evakuationsmaterial für den Notfall vorgehalten werden. Diese gehören nicht zur Grundausrüstung beim Einzug und mussten (ungeplant) im Betrieb beschafft werden.
	14 900		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	11 848.90	+3 051	
	10 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 020.20	+8 980	
	20 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14 081.20	+5 919	
	331 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	361 901.34	-30 901	
	81 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	69 660.40	+11 340	
			3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 558.85	-5 559 *	Die Prämien der Fahrzeugversicherungen waren bei Schutz & Rettung (2550) budgetiert. Richtigerweise werden diese im Bildungszentrum Blaulicht (2551) verbucht.
			3137 00 000	Steuern und Abgaben	14 438.95	-14 439 *	Die Steuern und Abgaben für die Fahrzeuge waren bei Schutz & Rettung (2550) budgetiert. Richtigerweise werden diese im Bildungszentrum Blaulicht (2551) im Betrag von Fr. 32 975.– verbucht. Die Ablieferung der Mehrwertsteuer im Betrag von Fr. 14 500.– war nicht budgetiert.
	21 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32 789.40	-11 789 *	Zusätzliche Dienstleistungen für die Reinigung im Gastrobereich waren notwendig. Diese waren nicht budgetiert.
	89 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43 269.94	+45 830 *	Es waren weniger Wartungen notwendig, als ursprünglich geplant.
	8 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12 972.25	-4 972	
	62 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	41 266.55	+21 233	
	28 100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 129.40	+14 971 *	Es waren weniger Wartungen notwendig als ursprünglich geplant.
	45 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20 097.95	+24 902 *	Die Kosten für die Wäschereinigung einschliesslich der Brandschutzbekleidung waren nur halb so hoch wie budgetiert. Zum Zeitpunkt der Budgetierung fehlten die entsprechenden Erfahrungswerte.
	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	31 535.45	-26 535 *	Mit dem Einzug ins BZB konnte der Mietvertrag für das Depot Stauffacherstrasse per Ende Juni 2023 gekündigt werden, das während der

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Bauphase als temporäre Ausweichfläche für die Fahrzeuggaragierung diente.
	39 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	38 646.30	+854	
	2 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	14 523.95	-11 624 *	Die Reisekosten und Spesen waren bei Schutz & Rettung (2550) budgetiert. Richtigerweise werden diese im Bildungszentrum Blaulicht (2551) verbucht.
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.41		
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	15.40	-15	
	59 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	58 356.99	+643	
	20 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	14 552.35	+5 448	
	120 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	99 323.05	+20 677	
	3 944 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 683 569.20	+260 631 *	Die Bewirtschaftung der Doppelturnhalle wurde ans Sportamt übertragen. Der Aufwand fällt deshalb Fr. 260 000.– tiefer aus. Zur Begründung der entstehenden Mindererträge aus Vermietungen siehe Konto 4480 00 000.
				Ertrag			
	-1 279 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-970 871.75	-308 928 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Mindererträgen. Die auf Konto 4480 00 000 (Mietzinse von gemieteten Liegenschaften) budgetierten Fr. 100 000.– für die Benützung des Gasbrandhauses sind richtigerweise auf Konto 4240 00 000 (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) verbucht worden. Budgetierte stadinterne Dienstleistungen im Betrag von Fr. 260 000.– fielen nicht an, diese entlasten die Rechnung bei Schutz & Rettung (2550) auf Konto 3161 00 000. Eine Position im Betrag von Fr. 120 000.– war doppelt budgetiert.
	-1 186 800		4250 00 000	Verkäufe	-598 775.50	-588 025 *	Die Budgetierung wurde aufgrund von Annahmen und Berechnungen durchgeführt. Diese waren zu hoch angesetzt, deshalb sind sowohl der Aufwand für Lebensmittel (Konto 3105 00 000) als auch die Verkäufe (4250 00 000) rund Fr. 323 000.– tiefer als geplant.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Im Brandhaus wurde weniger Material verbraucht. Deshalb sind die Verkäufe rund Fr. 100 000.– tiefer, entsprechend wurde auch das Konto 3101 00 000 (Betriebs Verbrauchsmaterial) bei Schutz & Rettung (2550) weniger belastet.
	-3 247 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22 319.45	+22 319 *	Die Rückerstattungen Dritter und MWST-Umsatzsteuer waren nicht budgetiert.
		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-2 253 640.00	-993 860 *	Die budgetierten Erträge aus Vermietung der Doppelturnhalle im Betrag von Fr. 380 000.– entfallen, da die Bewirtschaftung dem Sportamt übertragen wurde (siehe Begründung auf Konto 3160 00 000). Im Gegenzug wird die Rechnung von Schutz & Rettung (2550) um Fr. 105 000.– sowie der Stadtpolizei (2520) um Fr. 275 000.– entlastet, da das Sportamt die Turnhalle gratis zur Verfügung stellt. Weitere budgetierte stadtinterne Mietzinsenerträge im Betrag von rund Fr. 590 000.– fielen nicht an, diese entlasten die Rechnung der Stadtpolizei Zürich (2520).
	-225 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-36 167.85	-188 832 *	Aufgrund technischer Schwierigkeiten bei der Inbetriebnahme des Schrankensystems konnte dieses erst Ende Jahr in Betrieb gehen, die Einnahmen aus Parkgebühren sind entsprechend geringer. Die Erträge des Brandhauses von externen Benützern wurde zudem auf dem Konto 4240 00 000 verbucht.
	352 000	5060 00 000	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Mobilien	341 560.99	+10 439	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2555 Dienstabteilung Verkehr						
Erfolgsrechnung						
28 152 353.06	32 053 000	425 000	3 Aufwand	30 728 274.23	+1 749 726	
-19 589 987.43	-18 108 000		4 Ertrag	-22 731 963.56	+4 623 964	
+8 562 365.63	+13 945 000	+425 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 996 310.67	+6 373 690	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
14 833 769.53	21 437 000	50 000	5 Investitionsausgaben	16 853 304.14	+4 633 696	
-665 133.83	-1 000 000		6 Investitionseinnahmen	-2 390 513.76	+1 390 514	
+14 168 635.70	+20 437 000	+50 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+14 462 790.38	+6 024 210	
Aufwand						
10 939 628.45	12 439 000	315 100 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 237 283.05	+516 817 *	Aufgrund des Fachkräftemangels konnten nicht alle Stellen planmässig besetzt werden, per Ende Jahr waren 4.1 Planstellen vakant. Es wird erwartet, dass die Stellen in den nächsten Monaten besetzt werden können.
-74 155.20	-100 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-83 511.35	-16 489	
109 728.00	129 400		3042 00 000 Verpflegungszulagen	119 570.00	+9 830	
95 548.20	119 500	19 800 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	109 675.45	+29 625	
705 737.10	797 600	21 500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	779 902.65	+39 197	
-745.75	-2 000		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 387.65	-612	
1 449 097.45	1 786 500	37 500 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	1 651 863.50	+172 137	
47 794.20	53 600	1 500 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	53 034.50	+2 066	
123 327.65	139 500	3 600 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131 565.60	+11 534	
-132.95			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-234.15	+234	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 360.95	47 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37 888.25	+9 612	
7 613.65	9 000		3091 00 000	Personalwerbung	5 612.30	+3 388	
55 646.02	95 100	6 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	54 104.84	+46 995	
749.85	2 000		3100 00 000	Büromaterial	1 129.70	+870	
109 519.67	122 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69 787.16	+52 213 *	Es wurde weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial für den Werkhof benötigt. Das Budget für den Treibstoff wurde aufgrund der damaligen unsicheren Zeit zu vorsichtig budgetiert.
39 825.16	66 600		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 599.82	+48 000 *	Aufgrund der Digitalisierung (Umstellung auf weitere papierlose Abläufe) konnten Druck- und Kopierkosten eingespart werden.
11 109.41	15 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 006.30	+2 494	
738 635.76	232 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22 006.32	+209 994 *	Der Unterhalt permanenter Signalisation wird neu unter dem Sachkonto 3141 00 000 «Unterhalt Strassen/Verkehrswege» verbucht. Dies war im Budget noch nicht vollständig berücksichtigt worden. Ausserdem wurden weniger Werkzeuge benötigt und die Anschaffung eines eBikes auf das Folgejahr verschoben.
7 330.10	18 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13 834.50	+4 166	
36 360.65	20 000	20 000 N1	3113 00 000	Anschaffung Hardware	39 969.93	+30	
29 976.90	63 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	55 241.53	+8 058	
	65 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17 811.30	+47 189 *	Es wurden weniger mobile Signalständer unter der Aktivierungsgrenze benötigt als budgetiert.
433 860.90	528 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	366 916.33	+161 084 *	Durch die fortschreitende Erneuerung der Steuergeräte und Ampeln sinkt der Stromverbrauch.
1 529 238.20	1 741 600		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 399 745.44	+341 855 *	Einerseits wurden Projekte aufgrund externer Abhängigkeiten verschoben, andererseits konnten aufgrund Projektverzögerungen geplante externe Leistungen noch nicht abgerufen werden.
386 569.52	505 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	242 516.97	+262 483 *	Aufgrund von stadtinternen Abhängigkeiten und Projektverzögerungen konnten geplante Arbeiten nicht planmässig ausgeführt werden.
33 598.64	20 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14 358.20	+5 642	
5 107.00	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	4 238.93	+761	
14 283.10	14 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	14 233.55	-34	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
30 789.91	61 600		3137 00 000	Steuern und Abgaben	74 112.87	-12 513	
3 085 816.24	6 179 400		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 410 425.95	-231 026 *	Der Unterhalt permanenter Signalisation wird neu unter dem Sachkonto 3141 00 000 «Unterhalt Strassen/Verkehrswege» verbucht. Dies war im Budget noch nicht vollständig berücksichtigt worden. Im Rechnungsjahr sind mehr Unterhaltsarbeiten an den Strassen angefallen als budgetiert.
2 203 752.23			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
16 634.70	28 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 646.85	+18 153 *	Der Unterhalt von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten war niedriger als erwartet.
113 731.47	191 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	113 782.39	+77 218 *	Der geplante Softwareunterhalt fiel geringer aus als erwartet.
19 866.50	19 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	21 391.00	-2 391	
20 934.70	22 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 229.70	+17 770 *	Die Telekommunikationsdienste für die Mietleitung im Tunnel Eichrain wurden per Februar gekündigt, deshalb fallen keine Miet- und Benützungskosten mehr an.
67 474.45	91 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	78 379.10	+12 621	
-2 655.35			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
2 829.31			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
500.00	10 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	4 553.50	+5 447	
11 468.09			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	25 197.08	-25 197 *	Es handelt sich einerseits um die üblichen Inventurdifferenzen sowie um den seit Ende 2020 eingeführten automatischen Skontoabzug bei Lieferantenrechnungen.
2 910 862.70	4 100 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3 556 943.47	+543 057 *	Die Abschreibungen fallen mit HRM2 erst zum Zeitpunkt der Nutzung an. Sie stehen in direkter Abhängigkeit zur Realisierung der Investitionen.
544 021.02			3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	600 580.90	-600 581 *	Während der Budgetphase wurde angenommen, dass die Anlagenbuchhaltung rückwirkend korrigiert werden muss. Auf diese rückwirkende Korrektur wurde verzichtet.
18 834.06			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	149 044.95	-149 045 *	Es handelt sich um Projekte, die bereits seit dem Vorjahr in Nutzung sind. Dieser Anteil muss jeweils über die ausserplanmässigen Abschreibungen gebucht werden.
26 829.20			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	60 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	16 939.10	+43 061 *	Die Abschreibungen fallen mit HRM2 erst zum Zeitpunkt der Nutzung an. Sie stehen in direkter Abhängigkeit zur Realisierung der Investitionen.
67.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	97.25	-97	
49 455.70			3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	99 372.95	-99 373 *	Mit dem Nachtragskredit I. Serie wurde der Investitionsbeitrag für das Projekt «Mobilitätsplattform» der Verkehrsbetriebe bewilligt. Der Investitionsbeitrag ist bis Ende der Pilotphase 2023 abzuschreiben.
4 043.00	10 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 682.90	+6 317	
720 614.35	888 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	708 226.50	+179 974 *	Die interne Leistungsverrechnung mit der OIZ fiel aufgrund von Ressourcenengpässen niedriger aus als erwartet.
1 462 871.15	1 459 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1 461 904.80	-2 805	
				Ertrag			
-1 547 543.15	-1 800 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 751 062.45	-48 938	
-886 182.40	-1 160 000		4240 00 000	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-1 079 671.90	-80 328 *	Die eingenommenen Benutzungsgebühren sowie fakturierten Dienstleistungen sind über dem Vorjahresniveau. Das Budget war trotzdem zu positiv geschätzt.
-19 721.45	-15 000		4250 00 000	Verkäufe	-47 626.85	+32 627 *	Es wurde mehr Signalisationsmaterial in Rechnung gestellt.
-720 892.55	-528 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-669 701.55	+141 702	
-0.05			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-3.15			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-54.10	+54	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.01		
-10 222 666.23	-8 505 000		4472 00 000	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	-8 233 537.14	-271 463 *	Es handelt sich um den Anteil des gesteigerten Gemeindegebrauchs der Parkgebühren, der im Buchungskreis 2505 «Parkgebühren» verbucht wird.
-59 674.10			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-4 133 304.35	-4 100 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-8 950 309.56	+4 850 310	
-2 000 000.00	-2 000 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-2 000 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				501010 Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)			
342 920.05	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			
	520 000		5060 00 000	Mobilien	537 712.80	-17 713	
				501210 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
13 987 496.69	19 480 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 233 440.49	+3 246 560 *	Verschiedene geplante Projekte erfuhren Verzögerungen, die Jahrest tranche des Ersatzes der Steuergeräte und Ampeln beinhaltete kleinere Anlagen und war daher günstiger.
408 995.74			5060 00 000	Mobilien			
-665 133.83	-1 000 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 390 513.76	+1 390 514	
				520000 Anschaffung Software			
28 748.35	1 300 000		5200 00 000	Software	32 231.90	+1 267 768 *	Es gab bei verschiedenen budgetierten Projekten ressourcenbedingte Verzögerungen.
				562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
65 608.70		50 000 N1	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	49 918.95	+81	

3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
7 598 238.90	10 006 600	138 800	3 Aufwand	8 693 093.63	+1 452 306	
-2 143 447.56	-1 908 000		4 Ertrag	-2 335 463.70	+427 464	
+5 454 791.34	+8 098 600	+138 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 357 629.93	+1 879 770	
			Investitionsrechnung			
			Verwaltungsvermögen			
50 000.00			5 Investitionsausgaben			
-50 000.00			6 Investitionseinnahmen	-1 123 997.00	+1 123 997	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-1 123 997.00	+1 123 997	
			Aufwand			
3 907 956.10	4 252 800	108 500 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 070 563.50	+290 737 *	Minderaufwand aufgrund von zeitweise unbesetzten Stellen, Bezug von unbezahltem Urlaub und tieferen Löhnen bei Neuanstellungen (tiefere Nutzbare Erfahrung).
-21 952.00	-20 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-20 000	
31 659.00	34 500		3042 00 000 Verpflegungszulagen	32 344.00	+2 156	
6 150.00		6 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	6 950.00	-650	
250 078.70	270 000	7 300 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260 176.20	+17 124	
-1 404.95			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
526 612.40	639 700	12 800 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	684 638.15	-32 138	
16 012.05	17 500	500 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16 758.35	+1 242	
43 868.60	47 400	1 300 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44 380.35	+4 320	
-247.60			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
32 994.35	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21 169.30	+58 831 *	Minderaufwand beim Pilotprojekt «Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich» (STRB Nr. 580/2022) aufgrund eines späteren Starts verschiedener Umsetzungsaktivitäten in den Pilotbetrieben durch höheren Zeitbedarf für Vorbereitungsarbeiten.
10 071.20	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	12 453.08	+2 547	
18 694.95	32 000	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	23 408.15	+10 692	
308.34			3100 00 000	Büromaterial	605.65	-606	
715.22			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	253.78	-254	
35 143.22	152 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	59 063.89	+92 936 *	Minderaufwand bei der Umsetzung der Altersstrategie infolge Verzögerung von Kommunikationsmassnahmen und Minderaufwand gemäss Begründung zu Konto Nr. 3090 00 000.
7 317.87	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 702.03	-1 702	
			3106 00 000	Medizinisches Material	26.30	-26	
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	82.05	-82	
			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	98.00	-98	
3 352.85	25 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 743.68	+21 256 *	Minderaufwand, da die vorgesehenen Geräte für das Pilotprojekt der digitalen Alterswohnung von den Herstellern kostenlos zur Verfügung gestellt wurden.
56 598.20	202 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	51 353.90	+150 646 *	Minderaufwand, weil die zum Zeitpunkt der Budgetierung erarbeitete Digi+-Roadmap nicht wie vorgesehen im 2023 umgesetzt wurde und Minderaufwand gemäss Begründung zu Konto Nr. 3090 00 000.
100.50			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40.75	-41	
753.90			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9 199.15	-9 199 *	Der Strom ist nicht in der Miete der Immobilien Stadt Zürich inbegriffen und muss separat über dieses Konto bezahlt werden (das GUD DS ist in einer externen Liegenschaft eingemietet).
183 020.27	319 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	216 845.77	+102 854 *	Minderaufwand gemäss Begründung zu Konto Nr. 3090 00 000.
434 564.89	1 555 300		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	809 311.63	+745 988 *	Minderaufwand bei der Umsetzung diverser Projekte wegen Verzögerungen (z. B. siehe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Begründung zu Konto Nr. 3090 00 000, Umsetzung Altersstrategie, Digi+) und teilweise erfolgte die Realisierung ohne externe Unterstützung (z. B. Projekte Freiwilligenarbeit). Zudem gab es weniger Anträge für die Unterstützung von Innovationsprojekten.
732.15		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	258.50	-259	
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 009.95	-1 010	
11 882.49	14 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	20 217.87	-5 518 *	Die Miete für Räumlichkeiten für die vier Mal jährlich stattfindende Veranstaltung «Wohlbefinden im Alter» ist gestiegen.
6 037.70	6 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 127.00	+373	
28 381.50	45 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	33 967.43	+11 033	
7 632.80	18 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 947.35	+7 553	
		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2.37	-2	
		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 807.45	-1 807	
4 000.00	20 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+20 000 *	Minderaufwand infolge geringer Nachfrage nach Beiträgen.
151 000.00	131 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	133 483.30	-2 483	
82 250.00	100 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	93 930.00	+6 070	
808 517.35	880 000	3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	972 625.60	-92 626 *	Bildung einer Rückstellung für die zu erwartende Nachbelastung betreffend Mehrwertsteuer der Betriebskosten der Jahre 2018 bis 2020.
492.30		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte			
399 576.00	429 300	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	429 260.00	+40	
8 035.45	6 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 117.65	-3 118	
150 385.30	213 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	142 616.00	+71 284	
396 947.80	511 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	505 555.50	+6 245	
			Ertrag			
-300.00		4250 00 000	Verkäufe			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-111 970.35	-223 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-144 666.55	-78 333 *	Infolge tieferer Ausgaben für Innovationsprojekte erfolgten auch tiefere Rückerstattungen (siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3132 00 000).
-0.01			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-24 030.10	-85 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-67 787.75	-17 212	
			4690 00 000	Übriger Transferertrag	-509 331.00	+509 331 *	Rückzahlung Darlehen Stiftung St. Peter & Paul nach dessen Schliessung des Alterszentrums im Jahr 2022. Die Differenz zwischen dem zurückbezahlten Betrag von 1,6 Millionen Franken (entspricht dem Kapitalsaldo) und dem Restbuchwert von 1,1 Millionen Franken ist erfolgswirksam. Siehe auch Begründung zu Konto- Nr. 6660 00 000.
-2 007 147.10	-1 600 000		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 611 870.95	+11 871	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1 807.45	+1 807	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500013	Beteiligung an Stiftung «Plattform Mäander»			
50 000.00			5560 00 000	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
-50 000.00			6379 00 000	Entnahmen aus Fonds			
			560008	Rückzahlung von Darlehen durch Stiftung St. Peter und Paul			
			6660 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 123 997.00	+1 123 997 *	Rückzahlung Darlehen Stiftung St. Peter & Paul nach dessen Schliessung des Alterszentrums im Jahr 2022. Der Restbuchwert von 1,1 Millionen Franken wird der Investitionsrechnung gutgeschrieben. Siehe auch Begründung zu Konto- Nr. 4690 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3010 Städtische Gesundheitsdienste						
Erfolgsrechnung						
124 195 466.84	139 075 200	976 200	3 Aufwand	138 503 286.67	+1 548 113	
-17 757 360.02	-18 417 500		4 Ertrag	-15 952 466.84	-2 465 033	
+106 438 106.82	+120 657 700	+976 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+122 550 819.83	-916 920	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	100 000		5 Investitionsausgaben		+100 000	
	+100 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+100 000	
Aufwand						
20 777 394.64	21 644 600	527 800 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20 531 448.44	+1 640 952 *	Der sich weiterhin zuspitzende Fachkräftemangel führte dazu, dass Stellen unbesetzt blieben.
-160 838.20	-125 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-93 305.40	-31 695	
			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	750.00	-750	
141 211.75	159 400		3042 00 000 Verpflegungszulagen	140 166.15	+19 234	
387 775.70	204 900	31 600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	344 797.10	-108 297 *	Aufgrund des Fachkräftemangels beim Städtischen Dienst (SAD) konnten nicht alle leitenden Positionen besetzt werden. Die Führungsaufgaben wurden auf Mitarbeitende verteilt, die dann für die Stellvertretung für eine Zulage berechtigt waren.
1 344 267.35	1 402 900	35 900 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 330 591.80	+108 208	
-7 133.95			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 826.40	+2 826	
2 542 257.70	2 918 100	62 600 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	2 685 233.73	+295 466	
90 540.20	92 500	2 400 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89 581.40	+5 319	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
235 377.05	242 600	6 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	224 941.55	+23 658	
-1 279.25			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-477.70	+478	
152 017.20	281 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	216 688.70	+64 811	
45 913.45	38 000		3091 00 000	Personalwerbung	89 560.40	-51 560 *	Der Fachkräftemangel führte beim SAD zu Mehrfachausschreibungen für dieselben Stellen.
106 323.60	98 800	9 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	58 443.09	+50 257 *	Weniger Personalanlässe und Pensionierungs- und Jubiläumsfeiern als üblich.
1 992.72	9 000		3100 00 000	Büromaterial	2 908.66	+6 091	
40 372.72	40 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59 429.84	-18 530 *	Durch Anpassungen im Rahmen der branchenkonformen Kosten- und Leistungsrechnung für den Stadtärztlichen Dienst (KLR SAD) stimmen die Budgetkonti (Einreichung vor Abschluss der KLR SAD) mit den effektiven Verbuchungen teilweise nicht überein, was zu Abweichungen führt. Insgesamt wurde der Sachaufwand (alle Konti der Kontogruppe 31) beim SAD um 140 000 Franken unterschritten.
147 099.39	268 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	128 046.41	+140 854 *	Verzicht auf die Erstellung neuer Drucksachen nach der Organisationsentwicklung des Stadtärztlichen Dienstes, um spätere Anpassungen und die Abstimmung auf die neue Website der Stadt zu ermöglichen.
82 054.25	126 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	93 083.40	+32 917	
172 711.96	180 600		3105 00 000	Lebensmittel	188 525.61	-7 926	
2 628 852.30	2 405 400		3106 00 000	Medizinisches Material	2 220 120.89	+185 279 *	Der Bezug von Schutzmaterial erfolgte über volle Lagerbestände. Die interne Verrechnung durch die SGD führte zu einem Minderaufwand.
1 064.55	5 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 631.66	+3 368	
5 115.55	24 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 451.50	+11 049	
6 155.00	10 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12 980.54	-2 481	
15 450.48	18 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 535.86	+13 464 *	Bedarf an IT-Produkten wurde hauptsächlich durch OIZ statt durch Dritte abgedeckt.
12 407.50	47 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	23 303.81	+23 696 *	Das budgetierte Röntgengerät bei der zahnärztlichen Sprechstunde im Ambulatorium Kanonengasse wurde repariert statt ersetzt.
67 864.45	300 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	78 430.09	+221 570 *	Die Umsetzung der Digital- und IT-Strategie der SGD führte noch zu keinen Anschaffungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
27 403.80	35 200		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10 677.40	+24 523 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3101 00 000.
138 907.05	155 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	133 167.95	+22 432	
1 529 341.96	2 016 800	300 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 623 163.66	+693 636 *	Weniger Ausgaben im Rahmen der Umsetzung der Altersstrategie durch die Fachstelle Zürich im Alter, des Pilotprojektes kostenlose Covid-Tests und der Digital- und IT-Strategie der SGD.
897 916.29	1 478 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 011 485.39	+467 115 *	Geringere Ausgaben wegen zeitlicher Verzögerung des Starts der Projekte Gratistests STI (sexually transmitted infections) und ZüriCan und weniger Ausgaben im Rahmen der Umsetzung der Altersstrategie durch die Fachstelle Zürich im Alter.
18 668.82	22 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	23 968.68	-1 969	
11 151.65	11 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	11 433.00	-233	
247.60			3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 006.60	-16 007 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3101 00 000.
9 337.00	2 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	22 991.00	-20 591 *	Nicht vorhergesehene Abgabe an die Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich für eine Ausbildungsminderleistung im Pflegebereich der Suchtfachklinik Zürich.
195 944.44	215 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	210 059.38	+4 941	
24 834.22	30 400		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31 860.02	-1 460	
982.45			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73.56	-74	
28 625.38	33 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	27 558.98	+5 941	
81 616.05	130 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	147 684.41	-17 684	
180 242.80	121 100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	110 409.60	+10 690	
3 429.60			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 376.30	-6 376 *	Erstmalige separate Verbuchung der entsprechenden Ausgaben der Fachstelle Zürich im Alter auf diesem Konto.
69 675.66	103 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	80 985.28	+22 615	
			3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1 152.00	-1 152	
4 215.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	45 260.00	-45 260 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3101 00 000.
493 720.20	401 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	583 638.63	-182 639 *	Höhere Nutzungszahlen von Klient*innen ohne Krankenversicherung beim Kompetenzzentrum Sozial-Medizin.
508 945.79	805 800		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	688 645.88	+117 154	
	10 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+10 000	
3.45			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
210.00			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	9.30	-9	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
200 000.00	313 100		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	303 479.25	+9 621	
164 320.00	168 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	189 000.00	-21 000	
2 642 523.00	3 195 500		3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	2 787 470.25	+408 030 *	Die Spitex der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) leistete rund 2200 Pflegestunden weniger als budgetiert.
1 161 508.80	1 175 300		3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 275 315.20	-100 015 *	Exogen bedingte höhere Kosten beim Personalaufwand (Lohnmassnahmen, Teuerungsausgleich, Personalversicherungen) führten zu höheren Beiträgen an die Spitex SAW.
3 100.00			3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Akut- und Übergangspflege	-616.30	+616	
66 605.00	110 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86 447.50	+23 553	
372 847.30	375 000		3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	315 000.00	+60 000	
50 000.00	50 000		3636 00 157	Beiträge an Stiftung Ulmenhof für Beratung und Sozialdienst Kanu	50 000.00		
1 780 917.99	1 750 000		3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 662 995.65	+87 004	
391 600.00	883 400		3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	882 816.93	+583	
90 000.00	90 000		3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	90 000.00		
65 167 843.74	75 244 100		3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	76 877 386.07	-1 633 286 *	Die kommerziellen Spitex-Organisationen haben rund 60 000 Pflegestunden mehr erbracht als budgetiert.
14 870 693.64	15 248 900		3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	16 480 272.15	-1 231 372 *	Exogen bedingte höhere Kosten beim Personalaufwand (Lohnmassnahmen, Teuerungsausgleich, Personalversicherungen) führten zu höheren Beiträgen an Spitex Zürich.
9 681.40	19 900		3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	5 427.12	+14 473 *	Leistungen der Akut- und Übergangspflege wurden von den zuweisenden Stellen (Spitäler) selten verordnet.
186 900.00	270 000		3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	210 500.00	+59 500	
355 060.00	470 000		3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	354 955.00	+115 045 *	Der Geburtenrückgang vom Jahr 2022 hat sich im 2023 fortgesetzt.
38 189.30	68 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	23 733.25	+44 767 *	Zu hoher Budgetbetrag für Bezug von Büromaschinen und Drucksachen beim SBMV (im Budget 2024 nach unten korrigiert).
873 949.00	970 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	962 731.20	+7 369	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 709 340.35	2 707 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2 717 725.25	-10 625	
				Ertrag			
-14 198 392.92	-14 659 000		4220 00 000	Steuer- und Kostgelder	-13 244 039.07	-1 414 961 *	Anpassungen im Rahmen der branchenkonformen Kosten- und Leistungsrechnung für den Städtischen Dienst (KLR SAD) führten zu Verschiebungen zwischen Budget und Rechnung auf den Konto-Nr. 4220 00 000, 4240 00 000 und 4260 00 000. Die Gesamtabweichung dieser drei Konten basiert auf folgenden Fakten: Mindereinnahmen aufgrund deutlich tieferer TARPSY-Tarife für die Suchtfachklinik Zürich (das Vergütungssystem TARPSY kommt in der stationären Psychiatrie zur Anwendung), weniger Konsiliar- und Liaison-Leistungen des Kompetenzzentrums Sozial-Medizin des SAD und weniger Klient*innen in der Sozialtherapie der Suchtfachklinik Zürich.
			4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-58 299.70	+58 300 *	Einnahmen von Krankenversicherungen für Laborleistungen des SAD wurden im Zusammenhang mit der neuen KLR SAD erstmals separat gebucht, aber nicht auf diesem Konto budgetiert.
-59 149.60	-50 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-50 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4220 00 000.
-90 176.10	-95 800		4250 00 000	Verkäufe	-48 098.20	-47 702 *	Weniger Einnahmen aus dem Verkauf von Präventionsmaterialien des Kompetenzzentrums Sozial-Medizin.
-2 165 652.08	-2 360 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 424 714.14	-935 986 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4220 00 000.
-72 845.35	-3 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-100.00	-2 900	
-210.00			4390 00 000	Übriger Ertrag			
2.13			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-76.60	+77	
-13 565.55	-9 000		4472 00 000	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV	-12 269.35	+3 269	
-12.55			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-106.43	+106	
-3 095.00			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-300.35	+300	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 154 263.00	-1 240 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 164 453.70	-75 546 *	Weniger Staatsbeiträge aufgrund von weniger Klient*innen im Bereich der Sozialtherapie der Suchtfachklinik Zürich.
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-9.30	+9	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
	100 000		5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Die Anschaffung eines neuen Zahnarztstuhls wurde auf das Jahr 2024 verschoben.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3020 Pflegezentren			
			Erfolgsrechnung			
277 387 981.80			3 Aufwand			
-254 092 146.02			4 Ertrag			
+23 295 835.78			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			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			
352 180.88			5 Investitionsausgaben			
+352 180.88			6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200 Anschaffung Hardware			
50 072.20		5060 00 000	Mobilien			
			506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
77 510.20		5060 00 000	Mobilien			
			506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
223 952.28		5060 00 000	Mobilien			
			520000 Anschaffung Software			
646.20		5200 00 000	Software			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3025 Gesundheitszentren für das Alter			
			Erfolgsrechnung			
445 891 200		8 050 300	3 Aufwand	455 814 364.24	-1 872 864	
-417 044 100			4 Ertrag	-408 396 916.64	-8 647 183	
+28 847 100		+8 050 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+47 417 447.60	-10 520 047	
			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			
1 050 000		80 000	5 Investitionsausgaben	661 169.53	+468 830	
			6 Investitionseinnahmen			
+1 050 000		+80 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+661 169.53	+468 830	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
650 000		80 000 N1	5060 00 000 Mobilien	634 120.93	+95 879	
			506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
			5060 00 000 Mobilien	27 048.60	-27 049 *	9438 Franken stammen aus dem Gesamtprojekt Hotellerie Käferberg (Bepflanzung, Begrünung) von 2022 der ehemaligen Pflegezentren. Aufgrund des Abschlusstermines für 2022 konnte der Restbetrag erst auf 2023 verbucht werden. 17'611 Franken wurden fälschlicherweise auf das

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	400 000	520000	Anschaffung Software			Konto 506900 (übrige Mobilien) anstelle 506600 (medizinische Geräte) gebucht. Die Verbuchung in der Anlagebuchhaltung erfolgte auf die korrekte Anlagekategorie.
		5200 00 000	Software		+400 000 *	Die geplanten Anschaffungen der Software für Pflegebedarfserfassung und Personaleinsatzplanung wurden nicht getätigt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3026 Alterszentren			
			Erfolgsrechnung			
165 132 835.29			3 Aufwand			
-142 335 837.71			4 Ertrag			
+22 796 997.58			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			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			
589 523.98			5 Investitionsausgaben			
+589 523.98			6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
269 622.36		5060 00 000	Mobilien			
			506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
319 901.62		5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3030 Stadtpital Waid			
			Erfolgsrechnung			
165 549 571.38			3 Aufwand			
-156 508 461.70			4 Ertrag			
+9 041 109.68			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			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			
10 618 849.85			5 Investitionsausgaben			
+10 618 849.85			6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
382 914.89		5040 00 000	Hochbauten			
			500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
754 085.69		5060 00 000	Mobilien			
			500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
1 192 024.63		5060 00 000	Mobilien			
			500008 Anschaffung Software			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 289 824.64			5200 00 000	Software			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3035 Stadtpital Zürich						
Erfolgsrechnung						
540 413 885.55	688 146 700	10 734 800	3 Aufwand	744 378 096.03	-45 496 596	
-509 189 088.60	-660 388 400		4 Ertrag	-665 026 649.76	+4 638 250	
+31 224 796.95	+27 758 300	+10 734 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+79 351 446.27	-40 858 346	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
62 817 017.12	71 437 400		5 Investitionsausgaben	59 470 042.98	+11 967 357	
			6 Investitionseinnahmen	-47 786.58	+47 787	
+62 817 017.12	+71 437 400		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+59 422 256.40	+12 015 144	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	48 622.95	-48 623	
			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-48 622.95	+48 623	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
2 458 660.62	8 425 600	5040 00 000	Hochbauten	2 965 178.72	+5 460 421 *	Durch Ressourcenengpässe konnten diverse Projekte nicht im ursprünglichen Zeitplan umgesetzt werden (z.B. Optimierung Eintrittspforte sowie Projekte im Technischen Dienst).
			500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 873 163.24	4 062 500	5060 00 000	Mobilien	1 123 898.53	+2 938 601 *	Aufgrund von nicht realisierten Ausgaben für Geräte und Maschinen im Technischen Dienst fallen die Ausgaben tiefer aus.
			500003 Anschaffung Hardware			
858 955.05	637 000	5060 00 000	Mobilien	130 411.11	+506 589 *	Die Abweichung ergibt sich durch die verzögerte Umsetzung von Projektideen.
			500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
7 855 940.66	8 435 000	5060 00 000	Mobilien	3 892 594.35	+4 542 406 *	Die Abweichung ergibt sich mehrheitlich aus Verzögerungen sowie Kosteneinsparungen bei Projekten der Medizintechnik (z.B. Patienten-Monitoring).
			500008 Anschaffung Software			
2 324 989.26	6 603 000	5200 00 000	Software	7 152 308.68	-549 309 *	Die Software-Ausgaben betreffen IT-Grossprojekte im Programm Stadtpital Digital, die weiter fortgeschritten sind und zum Teil abgeschlossen werden konnten. Trotz höherer Ausgaben im 2023 schliessen die Grossprojekte unter Kredit ab.
			500101 Neubau Bettenhaus			
2 465 915.47	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 328 654.10	-328 654 *	Die Ausgaben betreffen insbesondere die Ausgaben für die Erstellung der Passerelle sowie bauliche Massnahmen im Geschoss E.
			500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung			
62 444.76		5040 00 000	Hochbauten	14 347.90	-14 348 *	Die letzte Rechnung für das Projekt fiel noch ins 2023.
			500107 Instandhaltung Turm 2. Etappe			
14 478 494.59	7 000 000	5040 00 000	Hochbauten	7 407 369.21	-407 369 *	Das Projekt konnte nahezu abgeschlossen werden. Trotz der höheren Ausgaben im 2023 kann das Projekt kostenmässig unter Kredit abschliessen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 318 239.81			5060 00 000	Mobilien	149 913.33	-149 913 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
			500111	Instandsetzung Turm 3. Etappe			
16 401 074.23	19 910 000		5040 00 000	Hochbauten	16 893 630.72	+3 016 369 *	Trotz baulicher Verzögerungen ist die Umsetzung des Projekts vorangeschritten. Weitere Ausgaben, insbesondere die Ausstattung für die Betriebsaufnahme, werden noch im 2024 erwartet.
			5060 00 000	Mobilien	617 419.86	+82 580	
			500115	Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums			
1 488 601.34	421 800		5040 00 000	Hochbauten	603 062.94	-181 263 *	Die Einrichtung des Ambulanten Zentrums konnte nach Verzögerungen im 2023 nahezu abgeschlossen werden. Der Investitionsbeitrag wurde im 2022 budgetiert aber erst im 2023 gebucht. Das Gesamtprojekt wird den Kreditrahmen einhalten.
			5060 00 000	Mobilien	1 393 061.20	-299 461 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	7 940 110.90	-7 940 111 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
			500116	Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie			
1 512 789.12	800 000		5040 00 000	Hochbauten	6 925.45	+793 075 *	Das Projekt konnte abgeschlossen werden. Die Minderausgaben im 2023 erklären sich durch die Mehrausgaben im 2022.
			5060 00 000	Mobilien			
			500117	HARMOS Stadtpital			
27 361.50	15 000		5060 00 000	Mobilien		+15 000 *	Es fielen weniger Kosten für Hardware an als erwartet.
1 471 443.90	1 170 000		5200 00 000	Software	835 135.78	+334 864 *	Das Projekt schreitet gut voran und kann im 2024 abgeschlossen werden.
			500118	Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)			
	600 000		5040 00 000	Hochbauten	221 607.45	+378 393 *	Das Projekt wurde initialisiert. Die Mehrheit der Ausgaben fällt in den Folgejahren an.
			500119	Schaffung einer zertifizierten Überwachungsstation			
	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 000 000 *	Es wurde im 2023 entschieden, das Projekt nicht umzusetzen.
	500 000		5060 00 000	Mobilien		+500 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500120 Ablösung Software Healthcare Content Management			
64 997.00	1 250 000		5200 00 000	Software	-16 915.68	+1 266 916 *	Es wurde im 2023 entschieden, das Projekt nicht wie ursprünglich geplant umzusetzen. Folglich wurden die bereits angefallenen Kosten für die Projektenwicklung ausgebucht. Das Projekt wird im 2024 ein Replanning erfahren und neu aufgesetzt.
				500122 Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem			
	2 200 000		5060 00 000	Mobilien	2 294 183.80	-94 184 *	Die Investition konnte getätigt werden und schliesst unter Kredit ab. Die Gesamtinvestitionen der Medizintechnik liegen im 2023 deutlich unter Budget.
				500123 Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten			
745 724.32	860 000		5060 00 000	Mobilien	872 618.00	-12 618	
				500124 Ersatzbeschaffung von Computertomographen			
	298 400		5040 00 000	Hochbauten	142 559.96	+155 840 *	Das Projekt soll im ersten Halbjahr 2024 abgeschlossen werden. Einige Kosten verlagern sich ins 2024.
19 515.90	3 455 500		5060 00 000	Mobilien	2 501 966.67	+953 533 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
				560601 Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-47 786.58	+47 787 *	Verkauf eines medizintechnischen Gerätes.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				560602 Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	47 786.58	-47 787 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 6060 00 000.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	836.37	-836	
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-48 622.95	+48 623 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 6060 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz						
Erfolgsrechnung						
41 548 677.21	47 743 100	931 800	3 Aufwand	42 581 200.40	+6 093 700	
-7 661 272.68	-7 880 900		4 Ertrag	-7 471 218.97	-409 681	
+33 887 404.53	+39 862 200	+931 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+35 109 981.43	+5 684 019	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
5 438 339.48	24 816 000		5 Investitionsausgaben	14 251 809.70	+10 564 190	
+5 438 339.48	+24 816 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+14 251 809.70	+10 564 190	
Aufwand						
18 492 777.35	19 705 300	72 000 N1 498 600 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 706 128.60	+569 771 *	Aufgrund von Fachkräftemangel nahmen die Rekrutierungsprozesse mehr Zeit in Anspruch, weshalb freie Stellen nicht nahtlos besetzt werden konnten.
-87 580.45	-100 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-99 973.80	-26	
174 312.00	189 400		3042 00 000 Verpflegungszulagen	187 037.25	+2 363	
148 533.85	132 000	29 600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	146 557.00	+15 043	
1 176 804.60	1 269 700	5 000 N1 32 100 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 252 759.35	+54 041	
-527.65	-12 000		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-996.00	-11 004	
2 410 845.20	2 716 900	7 500 N1 59 100 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	2 739 268.45	+44 232	
80 214.70	85 000	500 N1 2 300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	85 441.80	+2 358	
206 311.80	220 900	1 000 N1 5 700 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	212 380.10	+15 220	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-92.80	-2 500		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-170.85	-2 329	
104 173.05	146 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	128 456.94	+17 543	
16 491.50	9 000		3091 00 000	Personalwerbung	11 132.40	-2 132	
25 134.50	60 100	9 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 289.30	+32 211	
1 244.92	600		3100 00 000	Büromaterial	1 741.70	-1 142	
179 550.64	280 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	269 467.00	+10 533	
158 942.95	245 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	131 088.19	+114 112 *	Informationen zu Energieberatung und Kampagne Ernährung erfolgten vorwiegend über digitale Kanäle statt über Printprodukte.
13 359.83	21 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	16 297.12	+4 703	
2 718.35	1 000	9 000 N2	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 501.98	+4 498	
217 148.13	209 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56 278.16	+153 222 *	Ersatzbedarf im Labor Luftqualität tiefer als erwartet. Die Beschaffung eines Feinstaubmessgerät verursachte höhere Ausgaben als geplant und wurde deshalb über die Investitionsrechnung finanziert.
1 673.56	6 200		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	640.70	+5 559	
1 746.95	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 269.83	+1 730	
277 171.39	375 600		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	258 381.02	+117 219 *	Geplante Software-Anschaffungen waren günstiger, wurden verschoben oder nicht umgesetzt.
978 671.58	1 335 200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	992 646.44	+342 554 *	Aufgrund der Preisentwicklung waren die Ausgaben für Energie und Wasser geringer als zum Zeitpunkt der Planung erwartet.
377 190.80	745 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	611 522.80	+133 977	
9 274.05	50 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+50 000 *	Auf dem Schlachthofareal war kein Bezug von Planungsleistungen für Unterhaltsprojekte notwendig.
5 105 596.11	6 638 500		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4 807 428.73	+1 831 071 *	Höhere Nachfrage nach stadtinternen Energieberatungen führte zu einer tieferen Nachfrage nach Energieberatungen durch externe Dienstleister und Projekte wurden verzögert umgesetzt.
81 015.87	192 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	87 425.35	+104 875 *	Projektverzögerungen führten zu weniger Nutzungsaufwand.
45 930.65	49 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	45 072.30	+4 628	
9 860.61	29 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 565.00	+21 435 *	Im Budget sind die Bundesabgaben für Zivildienstleistende enthalten, welche richtigerweise auf das Konto-Nr. 3130 00 000 gebucht wurden.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen		+5 000	
21 905.23	20 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	22 879.69	-2 880	
2 266 546.02	2 171 000	N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 909 790.85	+261 209 *	Weniger Unterhaltsbedarf bei ZüriWC und auf dem Schlachthofareal.
162 726.99	188 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	189 300.75	-801	
131 719.13	229 900		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	152 631.41	+77 269	
14 966.25	14 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11 594.20	+2 406	
240 032.89	339 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	248 011.83	+91 588	
422 474.85	268 200	200 000 N1	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	397 406.41	+70 794	
147 939.54	158 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	128 282.05	+30 118	
8 500.00	20 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-6 300.00	+26 300 *	Aufwandsminderung aufgrund der Debitorenbewertung.
2 626.85	14 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 335.10	+12 665 *	Tiefere Debitorenausfälle als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
500.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 008.75	-2 009	
226.45	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 026.52	-3 027	
80 151.07	76 300		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	98 839.52	-22 540 *	Abschreibung in Abhängigkeit Projektfortschritt.
376 612.79	473 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	419 795.09	+53 305	
			3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 392.60	-5 393 *	Die Beschaffung eines Feinstaubmessgerätes wurde aufgrund des Einstandspreises in die Investitionsrechnung auf Konto-Nr. 5060 00 000 gebucht und entsprechend abgeschrieben.
242 973.45	704 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	717 698.01	-13 698	
86.96			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	47.64	-48	
18.99			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
17.45			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	240.55	-241	
151 651.73	220 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	149 014.32	+70 986	
667 721.00	510 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	142 608.00	+367 392 *	Die Auszahlungen der geplanten Mittel für KlimUp (GRB 2023/263) waren bereits budgetiert, beginnen jedoch erst im 2024.
30 000.00	10 000		3635 00 901	Beiträge an private Unternehmungen: «Climathon»-Siegerprojekte	25 000.00	-15 000 *	In Abhängigkeit der Gewinnerprojekte Climathon. Mehr Siegerprojekte von privaten Unternehmungen als prognostiziert. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3636 00 901. Die Abweichung ist saldoneutral.
1 732 107.00	2 685 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 405 291.50	+1 279 709 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3635 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
65 591.63	65 000		3636 00 900	Beitrag an Impact Hub Zürich AG für die Durchführung des «Climathons»	64 727.70	+272	
10 000.00	30 000		3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	5 000.00	+25 000 *	In Abhängigkeit der Gewinnerprojekte Climathon. Weniger Siegerprojekte von privaten Unternehmungen ohne Erwerbszweck als prognostiziert. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3635 00 901. Die Abweichung ist saldoneutral.
	21 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	339.00	+20 661 *	In Abhängigkeit Ausschüttung Fördergelder für Energetische Sanierungsmassnahmen sowie Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung (siehe IM Positionen 5670000 und 5670001).
	94 500		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	588.50	+93 912 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
	25 100		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 546.80	+23 553 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
	99 500		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	39 319.20	+60 181 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
8 300.00	43 000		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	47 000.00	-4 000	
24 000.00	9 000		3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21 000.00	-12 000 *	In Abhängigkeit der Gesuchseingänge für GEAK (Gebäudeenergieausweis). Die Beiträge werden durch den Kanton zurückerstattet (Konto-Nr. 4701 00 000).
75 700.00	43 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	105 000.00	-62 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3706 00 000.
18 056.80	27 300		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13 377.75	+13 922 *	Tiefere Bezüge von Büromaterial bei SBMV.
831 172.45	1 081 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	996 512.85	+84 587	
3 605 857.65	3 491 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 561 256.95	-69 757	
				Ertrag			
-2 442 456.35	-2 685 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 257 489.90	-427 510 *	Tiefere Gebühreneinnahmen aus den Prüfungen nachgelagerte Verfahren Gebäudetechnik sowie weniger Kontrollen Luftqualität als geplant.
-1 185 044.33	-1 010 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 230 627.00	+220 627 *	Mehreinnahmen bei der Energieberatung aufgrund höherer Kostenbeteiligung der Kundschaft.
-85 956.45	-62 000		4250 00 000	Verkäufe	-78 941.28	+16 941	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 197 274.61	-1 502 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 207 584.06	-294 916 *	Durch die geringeren Ausgaben für Energie und Wasser ergeben sich weniger verrechenbare Nebenkosten beim Schlachthofareal (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000).
-5 058.71			4270 00 000	Bussen	-879.87	+880	
-613.10			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-197.30			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-559.64	+560	
-101.02			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-355.20	+355	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-22.22	+22	
-1 850 101.70	-1 814 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 835 073.65	+21 074	
-9.16			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-14.15	+14	
-630 059.95	-695 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-639 272.00	-55 728	
-139 000.00			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-30 000.00	+30 000 *	Nicht budgetierter Beitrag aus Innovationskredit.
-108 000.00	-95 000		4701 00 000	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-173 000.00	+78 000	
-17 400.00	-17 400		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002	Schlachthofareal Zürich:			
				Kanalisationssanierung			
381 962.39	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	373 751.52	+226 248 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500004	Schlachthofareal Zürich:			
				Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften			
222 097.11	800 000		5040 00 000	Hochbauten	162 673.34	+637 327 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500005	Schlachthofareal Zürich: Flachdachsanie- rung			
0.02			5040 00 000	Hochbauten			
			500007	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 1			
1 341 553.95	254 000		5040 00 000	Hochbauten	840 519.75	-586 520 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500008	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2			
1 614 571.25	7 270 000		5040 00 000	Hochbauten	8 778 931.15	-1 508 931 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500009	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 3			
336 720.25	2 085 000		5040 00 000	Hochbauten	1 178 793.25	+906 207 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500010	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 4			
108 938.05	2 511 000		5040 00 000	Hochbauten	392 776.25	+2 118 224 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
124 316.18	80 000		500011	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+80 000 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
	100 000		500012	Erwerb und Erstellung von Hochbauten: Sammelkonto			
			5040 00 000	Hochbauten	98 017.75	+1 982	
			506001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
			5060 00 000	Mobilien	53 920.60	-53 921 *	Die Beschaffung eines Feinstaubmessgerätes wurde aufgrund des Anschaffungspreises in die Investitionsrechnung gebucht. (Siehe Begründung Konto-Nr. 3111 00 000)
1 308 180.28	2 116 000		520000	Anschaffung Software	1 536 597.59	+579 402 *	Projektverzögerungen und -beschleunigung führten zu Minderausgaben.
	500 000		5620 00 000	Energetische Sanierungsmassnahmen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+500 000 *	Es wurde von einer früheren Auszahlung der Investitionsbeiträge ausgegangen. Diese erfolgt erst aufgrund der Nachweise der Bauherrschaften, welche verzögert eingetroffen sind.
	1 500 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen		+1 500 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	600 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+600 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	2 400 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	86 425.00	+2 313 575 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	300 000		567001	Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 780.00	+293 220 *	Es wurde von einer früheren Auszahlung der Investitionsbeiträge ausgegangen. Diese erfolgt erst aufgrund der Nachweise der Bauherrschaften, welche verzögert eingetroffen sind.
	2 000 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	11 762.50	+1 988 238 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	350 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30 923.80	+319 076 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	1 350 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	699 937.20	+650 063 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.

3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
3 055 870.84	3 572 400	53 900	3	Aufwand	3 414 903.28	+211 397	
-1 000 000.00	-1 000 000		4	Ertrag	-1 012 726.55	+12 727	
+2 055 870.84	+2 572 400	+53 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 402 176.73	+224 124	
Aufwand							
5 250.00	5 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5 250.00	-250	
1 580 169.45	1 604 100	41 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 638 180.35	+7 720	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 552.00	+20 552	
11 745.00	13 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 823.00	+277	
3 300.00		2 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 000.00	+1 700	
100 262.55	102 500	2 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104 352.10	+1 048	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 315.30	+1 315	
216 559.30	249 900	5 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	276 626.90	-21 627	
6 393.35	6 500	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	6 623.10	+77	
17 628.90	18 000	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17 803.40	+597	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-225.25	+225	
195.00	10 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5 038.55	+4 961	
40 505.95	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 026.45	+1 974	
11 439.85	14 000	800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	12 669.50	+2 131	
723.86	5 000		3100 00 000	Büromaterial	1 079.92	+3 920	
395.75	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97.58	+402	
1 711.21	15 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	6 584.48	+8 416	
3 916.75	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 541.95	+1 458	
	8 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	125.50	+7 875	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	4 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	407.35	+3 593	
12.37			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12.35	-12	
301.55	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	238.00	+762	
6 251.10	184 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	194 531.35	-10 531	
134 471.90	357 300		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	141 533.20	+215 767 *	Der budgetierte Betrag für juristische Expertisen, Aufträge an Dritte für die Umsetzung von Projekten ist keinem bestimmten Projekt zugeordnet. Es handelt sich um einen Erfahrungswert, der sich aus den letzten Jahren ergeben hat. 2023 wurden weniger Dienstleistungen beansprucht.
1 866.20	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 588.50	+3 412	
193.80			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	890.35	-890	
17 589.50	24 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 664.40	+6 336	
8 215.00	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 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	294 935.00	-35	
180 208.00	193 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	220 206.05	-27 206 *	Zu tief budgetiert.
98 956.45	124 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	152 283.45	-27 383 *	Mehrkosten bei der Telefonie und beim Projekt Regis+.
312 673.05	312 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	308 883.05	+3 817	
				Ertrag			
			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12 726.55	+12 727 *	Anteil Regis+ Tiefbauamt.
-1 000 000.00	-1 000 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes						
Erfolgsrechnung						
41 328 115.58	42 900 000	3	Aufwand	53 207 352.88	-10 307 353	
-41 328 115.58	-42 900 000	4	Ertrag	-53 207 352.88	+10 307 353	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
35 634 206.11	62 638 200	5	Investitionsausgaben	48 951 413.24	+13 686 787	
-35 634 206.11	-62 638 200	6	Investitionseinnahmen	-48 951 413.24	-13 686 787	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Aufwand						
54 646.75	100 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 339 810.28	-1 239 810 *	Die aufgelaufenen Projektmanagementkosten für den Vollzug der Lärmschutzverordnung auf überkommunalen Strassen konnten der Unterhaltspauschale angerechnet werden. Weiter sind Projektrechnungen der Verkehrsbetriebe (VBZ) und des Elektrizitätswerk (ewz) genehmigt und auf diesem Konto belastet.
6 003 660.28	3 749 900	3501 00 000	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		+3 749 900	
35 269 808.55	39 050 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51 867 542.60	-12 817 443 *	Es konnten mehr Projekte der Unterhaltspauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
Ertrag						
-41 328 115.58	-42 900 000	4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-12 126 014.55	+12 126 015	
		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-41 081 338.33	-1 818 662 *	Der Beitrag des Kantons an den Unterhalt (Unterhaltspauschale) ist gemäss § 47 des Strassengesetzes abhängig von den durch den

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	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			
1 282 783.49	1 000 000	5030 00 000		Übrige Tiefbauten	548 225.33	+451 775 *	Es konnten mehr baupauschalenberechtigte Bauabrechnungen der Werke mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
665 133.83	1 000 000	5720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 390 513.76	-1 390 514 *	Es konnten mehr baupauschalenberechtigte Bauabrechnungen der Dienstabteilung Verkehr (DAV) mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
				570101 Einlage in Fonds überkommunaler Strassenbau			
16 326 034.59		6319 00 000		Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau			
				573101 Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben			
33 686 288.79	60 638 200	5720 00 000		Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46 012 674.15	+14 625 526 *	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			
-51 960 240.70	-43 200 000	6310 00 000		Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-38 308 570.67	-4 891 429 *	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			
	-19 438 200	6319 00 000		Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-10 642 842.57	-8 795 357 *	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 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3504 Parkraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
116 000.00	300 000		3 Aufwand		+300 000	
-116 000.00	-300 000		4 Ertrag		-300 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
116 000.00	300 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		+300 000	
			Ertrag			
-116 000.00	-50 000	4200 00 000	Ersatzabgaben		-50 000 *	Im Jahr 2023 konnten von Grundeigentümer*innen keine Ersatzabgaben für Pflichtparkplätze erhoben werden.
	-250 000	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		-250 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3515 Tiefbauamt						
Erfolgsrechnung						
108 547 991.84	116 360 700	3 922 300	3 Aufwand	116 011 053.61	+4 271 946	
-46 095 189.80	-46 494 300		4 Ertrag	-65 883 930.48	+19 389 630	
+62 452 802.04	+69 866 400	+3 922 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+50 127 123.13	+23 661 576	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
103 262 701.51	129 579 200		5 Investitionsausgaben	110 871 680.88	+18 707 519	
-34 822 572.63	-64 129 200		6 Investitionseinnahmen	-47 803 144.70	-16 326 055	
+68 440 128.88	+65 450 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+63 068 536.18	+2 381 464	
Aufwand						
48 862.40	75 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	62 883.50	+12 117	
33 181 247.11	34 760 900	877 800 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35 578 243.59	+60 456	
-254 714.10	-300 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-328 931.20	+28 931	
352 817.65	387 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	367 735.10	+19 765	
475 987.60	368 300	59 200 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	431 050.60	-3 551	
2 156 361.65	2 277 400	60 100 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 286 610.70	+50 889	
-8 359.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 351.20	+11 351	
4 304 515.15	4 504 800	104 500 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 769 055.55	-159 756	
122 319.50	189 400	2 800 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	102 440.75	+89 759	
376 892.95	398 200	10 100 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	385 966.35	+22 334	
-1 495.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 929.05	+1 929	
322 949.30	316 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	356 715.29	-40 215	
342 827.02	195 500	3091 00 000	Personalwerbung	180 479.29	+15 021	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
251 218.31	252 700	17 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	200 710.95	+69 789	
2 671.71	3 000		3100 00 000	Büromaterial	397.50	+2 603	
2 613 027.61	3 305 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 977 686.77	+327 313 *	Geringere Materialkosten im Zusammenhang mit den Aufträgen für Reparaturen und Unterhalt der Strassen.
109 621.34	157 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100 935.35	+56 865 *	Tiefere Druckkosten aufgrund vermehrter Home Office Tätigkeit und Digitalisierung.
16 650.08	24 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	16 539.22	+8 161	
2 406.00	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+500	
147 157.61	190 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88 661.17	+101 839 *	Aufgrund aktueller Beschaffungspraxis werden Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen verzögert, da Baumaschinen mit CO2 neutralen Antrieben am Markt noch nicht verfügbar sind.
408 612.20	406 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	470 280.91	-64 281 *	Höhere Kosten für Anschaffungen von Dienstkleidern, die verkauft werden. Entsprechender Ertrag auf dem Konto 4250 00 000 «Verkäufe».
8 838.40	60 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 669.60	+50 330 *	Es wurden weniger grosse Anzeigebildschirme mit Touchscreen (Big Pad Displays) angeschafft als geplant.
317 065.41	150 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	307 883.32	-157 883 *	Die Lizenzkosten für CAD 3D-Bildverarbeitungssoftware wurden fälschlicherweise auf dem Konto 3158 00 000 «Unterhalt immaterielle Anlagen» budgetiert, fielen jedoch auf dem Konto 3118 00 000 «Anschaffung immaterielle Anlagen» an. Entsprechender Minderbedarf auf dem Konto 3158 00 000 «Unterhalt immaterielle Anlagen».
2 046 982.10	2 689 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 030 478.10	+659 322 *	Die Meteorwassergebühren fallen aufgrund der totalrevidierten Verordnung über die Gebühren zur Abwasserbewirtschaftung (AS 711.210) tiefer an als budgetiert. Bei der Erstellung des Budget 2023 war die genaue Höhe der Meteorwassergebühren noch nicht bekannt.
232 207.43	205 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	202 486.57	+3 413	
199 900.78	623 500	390 000 N1	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	693 147.98	+320 352 *	Tiefere Kosten als geplant bei den Projekten Aubruggstrasse und Herterbrücke.
4 265 389.36	6 309 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4 985 734.08	+1 323 266 *	Es konnten nicht alle geplanten Projekte im Jahr 2023 realisiert werden und wurden in das Jahr 2024 verschoben.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 409.76	13 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	15 461.51	-2 462	
115 542.90	111 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	201 476.50	-89 977 *	Die Prämien für die Bauherrenhaftpflicht- und Bauwesenversicherung fallen neu auf diesem Konto an und nicht mehr auf dem Konto 3910 00 000 «Interne Verrechnung von Dienstleistungen». Das Budget wurde auf dem Konto 3910 00 000 «Interne Verrechnung von Dienstleistungen» eingestellt und entsprechender Minderbedarf auf dem Konto.
240 895.95	205 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	229 111.45	-23 211	
14 492 932.95	17 128 600	2 400 000 N1	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	18 261 555.45	+1 267 045 *	Tiefere Kosten im Projekt Bellerivestrasse und Terminverschiebungen und damit einhergehende Kostenverschiebungen im Projekt Bucheggstrasse.
51 114.15	130 000		3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	74 744.70	+55 255 *	Reduzierter Bedarf für den baulichen Bachunterhalt (ERZ Abwasser).
460 368.29	765 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	600 860.76	+164 139 *	Tiefere Kosten für Kleinmassnahmen und für den Unterhalt, die Reinigung und Restaurierung von Kunst im öffentlichen Raum, da aufgrund des noch nicht bewilligten Rahmenkredits und der fehlenden personellen Ressourcen, nicht alle geplanten Massnahmen ausgeführt werden konnten.
561 133.84	892 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	5 500.00	-5 500 *	Anpassung Begegnungszone Moosstrasse.
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	674 057.61	+217 942 *	Weniger Kosten für unvorhergesehenen Unterhalt.
	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 202.64	+2 797	
70 532.87	250 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	54 933.86	+195 066 *	Die Lizenzkosten für CAD 3D-Bildverarbeitungssoftware wurden fälschlicherweise auf dem Konto 3158 00 000 «Unterhalt immaterielle Anlagen» budgetiert, fielen jedoch auf dem Konto 3118 00 000 «Anschaffung immaterielle Anlagen» an. Entsprechender Minderbedarf auf dem Konto 3158 00 000 «Unterhalt immaterielle Anlagen» und Mehrbedarf auf dem Konto 3118 00 000 «Anschaffung immaterielle Anlagen».
3 400.00	1 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 866.00	-3 266	
78 087.86	100 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	71 398.74	+28 601	
209 743.33	209 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	225 094.34	-15 294	
1 267.95			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	20 768.66	-20 769 *	Debitorenverluste von zwei Firmen aufgrund Konkurs.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 969.95	30 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	23 136.40	+6 864	
2 529.72			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 529.83	-2 530	
33 149 885.55	31 726 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	31 139 747.27	+586 253 *	Kosten entsprechend den Restbuchwerten und den aktivierten Nettoinvestitionen 2023.
7 867.00	7 900		3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 866.00	+34	
199 822.00	195 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	194 998.00	+2	
612 168.60	533 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	410 724.95	+123 175	
			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	-91 427.00	+91 427 *	Korrektur von Restbuchwerten aufgrund von nachträglich im Jahr 2023 erhaltenen Investitionsbeiträgen, mit entsprechender Werterhöhung der jeweiligen Anlagen.
60 158.19			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	1 615 716.21	-1 615 716 *	Ausserplanmässige Abschreibungen der Projektierungskosten der Projekte Hirschengraben, Hardturmstrasse und Regensdorfer-Frankentalerstrasse.
6.31			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	31.62	-32	
299.25			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
205 500.00	300 000		3634 00 106	Beiträge an AOZ für Gratis-Veloverleih «Züri rollt»	290 000.00	+10 000	
142 240.00	255 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	134 240.00	+120 760 *	Der geplante Kostenbeitrag für das neue Veloverleihsystem 2.0 fiel aufgrund Verzögerungen vom Projekt nicht an.
11 158.90	10 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10 000.00		
122 216.70	122 700		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 657.00	+121 043 *	Kosten entsprechend den Restbuchwerten und den aktivierten Nettoinvestitionen 2023.
158 123.00	52 800		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	23 315.82	+29 484 *	Kosten entsprechend den Restbuchwerten und den aktivierten Nettoinvestitionen 2023.
75 165.00	69 100		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 214.40	+67 886 *	Kosten entsprechend den Restbuchwerten und den aktivierten Nettoinvestitionen 2023.
32 598.05	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	19 700.15	+30 300 *	Tieferer Bedarf an Büromaterial aufgrund vermehrtem Home Office und Nutzung digitaler Medien.
2 179 103.40	2 415 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 311 296.55	+103 903	
3 227 790.75	3 228 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 210 693.40	+18 107	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Ertrag			
-2 990 196.45	-3 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-2 871 026.94	-128 973 *	Es wurden etwas weniger Konzessionen beim Tiefbauamt beantragt.
		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-60.00	+60	
-720 615.20	-880 000	4250 00 000	Verkäufe	-984 986.89	+104 987	
-10 507 675.52	-9 399 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16 276 128.85	+6 876 629 *	Der Beitrag aus dem Strassenfonds des Kantons für den Unterhalt der Gemeindestrassen, gemäss neuer Verordnung über die Beiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen (VBUG, LS 722.11), war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht abschliessend bekannt.
-8 232 393.37	-6 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-8 411 826.47	+2 411 826 *	Höhere aktivierbare Eigenleistungen aufgrund des Investitionsvolumens.
-564 667.98		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-1 315 128.92	+1 315 129 *	Ungeplante aktivierbare Projektierungskosten aus der Erfolgsrechnung.
-513.78		4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 384.23	+1 384	
-619.83		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-92.70	+93	
		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	-9 450.00	+9 450	
-629 225.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1 039 594.29	+1 039 594 *	Ungeplante Einnahmen aus Landabtretungen.
-187 227.45	-250 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-202 475.10	-47 525	
-606 593.15	-713 700	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-765 399.80	+51 700	
-56 948.87		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-82 331.60	+82 332 *	Beiträge der Stadtentwicklung zum Pilotprojekt Paketboxen.
-21 598 513.20	-26 251 100	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-33 924 044.69	+7 672 945	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		510101	Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
7 771 517.79	8 059 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	8 298 535.53	-239 036 *	Das Projekt Nordbrücke ist weiter fortgeschritten als geplant.
120 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	218.25	-218	
14 673.73		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	84.96	-85	
	-100	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-11 859.98	+11 760 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
119 500.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-14 061.45	+14 061 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-17 800		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-17 800 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 082 919.33	-3 169 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 224 363.60	-1 945 436	
			510704	Bau von Fussgängeranlagen: ÖV-Plattform Bahnhof Stettbach			
21 328.19			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510706	Bau von Fussgängeranlagen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
44 035.26	99 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	22 707.13	+76 393 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
795 450.48	802 900		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	814 479.22	-11 579	
			510742	Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung			
	50 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+50 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	5 600		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+5 600	
	-8 400		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-8 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510767	Bau von Fussgängeranlagen: Lagerstrasse			
10 809.34	143 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	91 719.72	+52 180 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-10 917.40			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-92 378.00	+92 378	
			510773	Bau von Fussgängeranlagen: Badener-/ Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher			
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-551 332.61	+551 333	
			510774	Bau von Fussgängeranlagen: Negrellisteg			
288 499.91	3 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 236.37	+864	
7 868.19	100		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+100	
			510775	Bau von Fussgängeranlagen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
185 065.56			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 575.20	-16 575 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-166 410.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-16 512.00	+16 512	
			510781	Bau von Fussgängeranlagen: Haspelsteg, Allmend- bis Maneggstrasse			
3 515 143.64	165 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 235 376.93	-1 069 577 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510782	Bau von Fussgängeranlagen: Mattensteg über Sihl			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	995 701.42	-995 701 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510784	Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
	444 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	80 910.24	+363 090 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510901	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
11 838 179.84	11 775 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	8 384 589.96	+3 390 410 *	Die Projekte Strandbadweg, Bucheggplatz und Grünau Fussgängerpasserelle wurden verschoben.
	33 800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	539.11	+33 261 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	772.05	-772	
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	3 549.19	-3 549	
	-810 800		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-61 601.00	-749 199 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
58 007.43			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-1 363 297.68	-2 342 400		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 353 202.39	-989 198	
			510959	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
5 583.52			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	64 188.71	-64 189 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		510962	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Ersatzneubau Personenunterführung Strandbadweg			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	317 771.01	-317 771 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		510963	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Fussgängerspinne Bueheggplatz			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	267 514.57	-267 515 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		510965	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Erneuerung Mühlesteig über der Limmat			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 401 413.27	-1 401 413 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		510966	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Herterbrücke			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	310 771.69	-310 772 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
76 691.06	17 700	511101	Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	210 483.75	-192 784 *	Termin und somit Kostenverschiebung beim Projekt Nordbrücke.
222.50	500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+500	
		512001	Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Sammelkonto			
3 657 570.27	4 737 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 839 559.29	+1 898 041 *	Das Projekt Velovorzugsroute Oerlikon-Riesbach wurde verschoben.
	9 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+9 700	
		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	567.44	-567	
		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 304.38	-2 304	
	-1 300	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 300	
37 436.18		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-437 247.93	-1 768 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-441 396.28	-1 327 004	
		513000	Bau von Strassen: Sammelkonto			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 132 952.62	7 083 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 685 877.25	+3 397 923 *	Das Projekt Münsterbrücke Hochwasserschutz-Massnahmen und die Velovorzugsroute Affoltern wurden verschoben.
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	13 105.60	-13 106 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	739.32	-739	
	-400		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-400	
13 055.40			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
	-189 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-189 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 145 975.70	-1 656 200		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 245 758.77	-410 441	
			513801	Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto			
30 045.43	1 653 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	565 115.37	+1 087 985 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 598.67	-1 599	
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	215 741.09	-215 741 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-4 853.70	-2 963 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-572 676.35	-2 390 824	
			513810	Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
356 285.26	802 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	183 721.28	+618 279 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
6 435 917.50	6 495 900		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 589 877.28	-93 977	
			513813	Lärmschutzmassnahmen: Stadtweite Schallschutzmassnahmen an bestehenden Strassen, Einbau von Schallschutzfenstern an bestehenden Gebäuden mit Lärmbelastungen ab Erreichung der Alarmwerte (AW)			
190 583.15	8 544 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 205 447.25	+7 339 253 *	Die Umsetzung der geplanten Alarmwerte (AW) Lärmschutzmassnahmen dauert länger als geplant, da auf die öffentliche Ausschreibung keine Angebote eingereicht wurden und Leistungen nochmals im Einladungsverfahren ausgeschrieben

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							werden mussten und dadurch Verzögerungen eintraten.
251 017.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	359 311.00	-359 311 *	Beiträge für schon erfolgte Schallschutzmassnahmen.
1 664 666.92			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 071 634.38	-2 071 634 *	Beiträge an private Haushalte für schon erfolgte Schallschutzmassnahmen.
	-197 200		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-197 200 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 558 149.07	-8 147 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 566 700.00	-4 580 900	
				513814 Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264			
9 432.48	268 300		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	96 034.76	+172 265 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	21 589.00	-21 589 *	Beiträge an private Haushalte für schon erfolgte Schallschutzmassnahmen.
	-264 400		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-264 400	
				513815 Lärmschutzmassnahmen: Beiträge an den freiwilligen Einbau von Schallschutzfenstern			
14 700.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
778 800.00	158 900		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte		+158 900 *	Beiträge für den freiwilligen Einbau von Schallschutzfenstern.
	-53 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 230 050.00	+2 177 050	
				513901 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto			
32 002 545.59	27 485 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	28 719 865.69	-1 233 966 *	Die Projekte Limmatalstrasse und Höggerstrasse wurden vorgezogen.
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 669.85	-3 670	
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	12 730.77	-12 731 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-5 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-60 351.00	+55 351 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 208 902.29			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-58 203.20	+58 203 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-366 760.00	+366 760 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-19 672 424.95	-11 629 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-23 709 835.52	+12 080 036	
			514580	Bau von Strassen: Escher-Wyss-Platz - Bahnhof Altstetten, Tramnetzerweiterung			
-43 062.28			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514584	Bau von Strassen: Lagerstrasse			
8 201.83	109 200		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	69 594.36	+39 606	
-8 286.20			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-70 114.00	+70 114	
			514592	Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze			
290 449.98	532 300		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	60 737.41	+471 563 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
54 458.71			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	812.99	-813	
-197 739.85	-404 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-35 000.00	-369 800	
			514631	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Tobelhofstrasse, Abschnitt Dreiwiesenstrasse bis Stadtgrenze			
38 463.27	284 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	279 257.56	+5 442	
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	22 143.98	-22 144 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514635	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Trichtenhausenstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Chelleweg			
6 307.40			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			514636	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rengger-, Haumesser-, Etzel- und Staubstrasse sowie der Rengger- und Etzelsteig			
3 435.26			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	19 040.29	-19 040 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514637	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 685.07			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	53 860.49	-53 860 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
				514646 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
245 302.60			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	21 970.25	-21 970 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-214 849.50			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-21 318.40	+21 318	
				514687 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Badener-/Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher			
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-512 219.32	+512 219	
				514689 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse			
35 136.08	186 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	291 558.77	-104 659 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-34 398.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-279 770.40	+279 770	
				514690 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Möhrli-, Schanzacker-, Schächpi-, Blümlisalp- und Kinkelstrasse			
2 753.07			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
				514691 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramendschleife Seebach			
36 502.42	354 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	296 729.02	+57 671	
				514693 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden			
18 763.32	135 300		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	48 343.63	+86 956 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 969.66	-2 970	
				514696 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Selnaustrasse, Abschnitt Stauffacherbrücke bis Brandschenkestrasse			
10 379.87			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			514697 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse			
33 172.68		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	11 606.49	-11 606 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514698 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gutstrasse, Abschnitt Birmensdorferstrasse bis Schaufelbergerstrasse			
30 083.78	1 034 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	12 275.99	+1 022 024 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514699 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uraniastrasse - Sihlstrasse, Abschnitt Wermühleplatz bis Sihlporte			
16 829.24		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	84 778.79	-84 779 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514702 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Emil- Klöti-Strasse und Tièchestrasse, Abschnitt Waidbadstrasse bis Waidspital			
85 029.11		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			514703 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Universitätstrasse, Abschnitt Schmelzberg- bis Sonneggstrasse, und Tannenstrasse, Abschnitt Clausius- bis Universitätstrasse			
14 512.27		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	52 422.29	-52 422 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514708 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9			
13 846 809.75	19 259 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	14 832 583.31	+4 427 017 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-21 269.93	+21 270 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-19 246 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-19 246 100	
			514710 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schwamendingenstrasse, Abschnitt Ueberland- bis Winterthurerstrasse			
90 498.80		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-79 130.80		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		514711	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf			
55 201.84	500 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 844 825.91	-1 344 826 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-79 527.00	+79 527 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		514712	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	49 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+49 200 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-26 200	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-26 200	
		514713	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Forchstrasse, Abschnitt Apollostrasse bis Hegibachplatz, Neugestaltungsmassnahmen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	150 250.75	-150 251 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-120 065.80	+120 066	
		514722	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rötel- und Bucheggstrasse, Aufwertungsmassnahmen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 110.32	-16 110 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		514724	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wallisellenstrasse, Abschnitt Thurgauerstrasse bis Riedgrabenweg, Neugestaltungen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	101 023.34	-101 023 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		514938	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Allmendstrasse - Manegg			
64 228.77		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	9 445.06	-9 445 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-63 593.20		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				514941 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse			
789.64	1 014 200		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 014 200 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-1 013 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 013 800	
				514951 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Lagerstrasse			
2 910.41	38 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	24 695.50	+14 005	
-2 940.60			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-24 882.00	+24 882	
				515000 Bau von Radfahranlagen: Sammelkonto			
5 141 763.82	10 371 200		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 180 998.42	+4 190 202 *	Termin und somit Kostenverschiebungen bei den Projekten Mattensteg und Bahnhof Stadelhofen.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 241.29	-1 241	
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 162.35	-1 162	
-254 363.00	-617 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 101 989.72	+484 990 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
129 645.24			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-14 847.27	+14 847 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-894 100		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-894 100 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 546 311.30	-3 577 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 988 441.29	-589 059	
				515001 Bau von Radfahranlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo			
5 192 268.85	7 258 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	10 415 769.58	-3 157 170 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 757 000.00	-4 342 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 122 000.00	+780 000	
				515003 Bau von Radfahranlagen: Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Nr. 104			
-353 138.30			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
				515004 Bau von Radfahranlagen: Manessestrasse, Utoobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
216 563.01			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	19 396.25	-19 396 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-194 725.50		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-19 321.60	+19 322	
		515011	Bau von Radfahranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Velostation			
	160 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-122 814.54	+282 815 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		515012	Bau von Radfahranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
	296 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	53 940.17	+242 060 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		515013	Bau von Radfahranlagen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	17 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+17 900 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-32 700	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-32 700	
		516115	Bau von Radfahranlagen: Lagerstrasse			
3 816.49	50 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	32 383.55	+18 416	
-3 855.80		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-32 626.00	+32 626	
		516125	Bau von Radfahranlagen: Rathausbrücke			
	14 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+14 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	1 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 600	
	-2 400	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-2 400	
		516127	Bau von Radfahranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	17 101.60	-17 102 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		520000	Anschaffung Software			
	485 000	5200 00 000	Software		+485 000 *	Die geplante Beschaffung der BIM Software (Building Information Modeling/ Bauwerksdatenmodellierung) konnte nicht erfolgen und wurde in das Jahr 2024 verschoben. Das

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Projekt «Mobility as a Service (MaaS)» ist verzögert und dadurch mussten die geplanten Software Kosten für die MaaS-Plattform in das Jahr 2024 verschoben werden.
			528901 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt			
509 557.22	4 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	280 820.79	-276 821 *	Termin und somit Kostenverschiebungen bei den Projekten Rathausbrücke und Blatterwiese-Horn-Landiwiese.
207 048.81	662 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	37 134.18	+625 366 *	Termin und somit Kostenverschiebungen beim Projekt Ersatz Niederspannungsanlagen Schwamendingen sowie tiefere Kosten beim Projekt Fabrikkanal.
-4 600.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-98 200.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	64 800.00	-64 800	
			528902 Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung			
311 790.85		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	126 924.23	-126 924 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			528904 Übrige Tiefbauten: Rathausbrücke			
	43 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+43 200 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	6 900	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+6 900	
	-1 200	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 200	
			561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
198 380.40	1 300 000	5060 00 000	Mobilien	217 032.95	+1 082 967 *	Die geplante Bedarf für die Beschaffung von Stelen für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0», fielen aufgrund Verzögerung des Projektes nicht an.
-26 062.80		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
65 608.70	67 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	49 918.95	+17 081	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		562001	Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungsstollen Thalwil			
		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 000 000.00	-5 000 000 *	Der Investitionsbeitrag an die Erstellung eines Entlastungsstollens zur Hochwasserableitung als langfristige Lösung zum Schutz der Stadt Zürich fiel auf dem Konto 5610 00 000 «Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate» an, entsprechender Minderbedarf auf dem Konto 5620 00 000 «Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände».
	5 000 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+5 000 000 *	Siehe Begründung Konto 5610 00 000 «Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate».
		564001	Beiträge an SBB zur Verbreiterung der SBB-Brücke Hohlstrasse			
7 177.21		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 847 509.82	+1 847 510	
		564002	Beiträge an öffentliche Unternehmungen zur Verbreiterung der SBB-Brücke Bederstrasse			
432 072.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1 145 007.00	-1 145 007 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
		564003	Investitionsbeiträge an ASTRA für Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36			
1 111 802.05		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
		565001	Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen			
3 500.00		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
	1 500 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen		+1 500 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-746 300	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-746 300 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3525 Geomatik + Vermessung						
Erfolgsrechnung						
11 999 442.62	12 381 000	223 600	3 Aufwand	12 790 788.78	-186 189	
-9 490 700.42	-9 301 000		4 Ertrag	-9 719 046.85	+418 047	
+2 508 742.20	+3 080 000	+223 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 071 741.93	+231 858	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
223 159.15	362 000		5 Investitionsausgaben	347 807.70	+14 192	
+223 159.15	+362 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+347 807.70	+14 192	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
223 159.15	362 000	5060 00 000	Mobilien	347 807.70	+14 192	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser						
Erfolgsrechnung						
69 873 146.84	72 883 200	1 823 100	3 Aufwand	74 360 816.45	+345 484	
-69 873 146.84	-72 883 200		4 Ertrag	-74 360 816.45	+1 477 616	
		+1 823 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+1 823 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
61 785 364.29	75 448 800	1 095 000	5 Investitionsausgaben	56 301 823.56	+20 241 976	
-696 338.83			6 Investitionseinnahmen	-853 621.04	+853 621	
+61 089 025.46	+75 448 800	+1 095 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+55 448 202.52	+21 095 597	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
40 926.05			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-40 926.05			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
22 193 487.95	20 508 700	521 800 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20 435 513.40	+594 987 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-134 950.55	-154 900		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-125 466.35	-29 434	
1 500.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen			
246 845.35	244 800		3042 00 000 Verpflegungszulagen	228 459.70	+16 340	
565 658.40	632 800	39 800 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	531 425.85	+141 174	
1 460 676.35	1 376 900	36 100 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 333 638.40	+79 362	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 218.05			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 522.45	+2 522	
2 864 170.30	2 819 000	62 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 791 742.00	+90 058	
-8 136.95			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen	-8 136.95	+8 137	
144 035.90	136 900	3 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120 156.55	+20 043	
255 060.35	233 600	6 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	224 801.50	+14 799	
-666.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-438.35	+438	
276 411.17	383 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	216 521.41	+166 879 *	Budgetierte Ausbildungsmassnahmen wurden nicht oder in einem anderen Rahmen durchgeführt (vermehrt auch stadtinterne Ausbildungen). Teilweise mussten geplante Ausbildungen infolge personeller Engpässe verschoben werden.
69 053.40	95 000		3091 00 000	Personalwerbung	7 147.54	+87 852 *	Keine aufwendigen Rekrutierungen über Stellenvermittlungsbüros notwendig.
63 389.92	143 200	10 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	53 741.30	+99 759 *	Es wurden weniger Personalanlässe durchgeführt.
16 814.63	25 500		3100 00 000	Büromaterial	11 799.65	+13 700 *	Budget zu hoch.
3 697 505.04	4 234 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 196 163.80	+38 736	
45 345.08	179 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	41 613.72	+138 186 *	Budget zu hoch.
12 379.06	18 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 140.36	+8 660	
43 532.69	182 000	63 000 N2	3105 00 000	Lebensmittel	307 585.27	-62 585 *	Im Personalrestaurant wurden mehr Mahlzeiten konsumiert als budgetiert. Aufgrund des neuen Gastrokonzeptes fehlten die Erfahrungswerte.
44 913.64	111 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	81 659.60	+29 340	
201 571.16	283 000	120 000 N2	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	359 877.62	+43 122	
108 426.51	127 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	114 616.47	+12 384	
7 169.49	65 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	43 610.29	+21 390	
40 619.00	243 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	47 400.00	+195 600 *	Verschiedene Anschaffungen haben sich teilweise erheblich verzögert.
3 667 144.31	4 539 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 996 129.06	+542 871 *	Die beiden Blockheizkraftwerke des Klärwerks Werdhölzli haben deutlich mehr Strom für den Eigenbedarf produziert als geplant.
6 960 456.96	8 900 800	-958 000 N2	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 838 826.02	+1 103 974 *	Weniger Klärschlamm fremd entsorgt.
360 158.56	97 100	460 000 N2	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	320 747.44	+236 353 *	Die im Sommer im Rahmen des koordinierten Bauens geplanten Projekte konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
914 777.26	1 737 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 322 336.85	+414 663 *	Verschiedene geplante Studien wurden verschoben. Bei anderen geplanten Studien wurden andere Lösungsansätze gewählt.
4 955.65	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+5 000	
152 681.05	151 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	148 988.37	+2 112	
164 331.91	179 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	156 103.76	+23 396	
171 381.75	183 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	183 633.13	-633	
2 529 443.32	1 962 100	500 000 N2	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 038 958.60	+423 141 *	Die im Sommer im Rahmen des koordinierten Bauens geplanten Projekte Innensanierung von Kanälen konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden.
729 379.18	965 500		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	915 175.42	+50 325	
5 302.22	20 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	448.00	+19 552 *	Die budgetierten Unterhaltsleistungen mussten nicht beansprucht werden.
2 063 245.06	2 515 700		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 454 832.58	+60 867	
67 145.62	83 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34 989.99	+48 510 *	Die Hardware benötigte teilweise weniger Wartungsaufwand als geplant.
248 943.04	398 900		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	265 833.48	+133 067 *	Aufgrund der zeitnahen Einführung eines neuen ERP-Systems wird an den Fachapplikationen der Unterhalt auf das Nötigste reduziert.
38 474.78	109 200		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	93 162.13	+16 038	
21 847.34	29 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	41 946.51	-12 947 *	Um die Arbeitssicherheit zu gewährleisten mussten mehr Gerüste und Hilfsgeräte gemietet werden als geplant.
95 929.64	122 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	65 642.03	+56 658 *	Budget zu hoch.
-151 848.85			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-6 032.33	+6 032	
664.04			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	600.58	-601	
46 512.58	52 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	13 790.66	+38 209 *	Die durchschnittliche Schadenhöhe je Ereignis lag unter jener des Vorjahres.
134 870.31			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	38 162.47	-38 162 *	Kürzung der Vorsteuer für innerstädtische Verrechnungen. Diese werden nicht budgetiert.
4 768 406.29	3 173 100		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5 966 367.74	-2 793 268 *	Bei der Budgetierung wurden die neuen Anlagen aus den Jahren 2022/23 nicht oder zu tief berücksichtigt.
299 809.29	299 900		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	327 437.03	-27 537	
5 958 396.42	5 986 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 239 704.47	-253 504 *	Bei der Budgetierung wurden die neuen Anlagen aus den Jahren 2022/23 nicht oder zu tief berücksichtigt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
886 779.05	967 100		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	927 620.45	+39 480	
1 282.67			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1 532.42	-1 532	
243 241.08	225 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	857 891.06	-632 891 *	In den Jahren 2013-2022 wurden die Beiträge der Gemeinde Kilchberg an das Klärwerk Werdhölzli zu hoch verrechnet. Die Differenz wird rückvergütet.
-53.25			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
19 350.00	19 300		3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	19 350.00	-50	
15 080.10	28 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 553.65	+11 946	
6 793 310.80	6 719 500	958 000 N2	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 955 400.82	-1 277 901 *	Die Leistungen der Abteilung Projekte waren wesentlich höher als ursprünglich geplant.
4 519.50	4 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 519.50	-20	
179 700.60	1 200 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 046 529.10	+153 471	
266 935.52	320 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	52 585.13	+267 415 *	Ausgleich der funktionalen Gliederung wird nicht budgetiert.
				Ertrag			
-579 497.08	-580 800		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-578 570.30	-2 230	
-29 736 991.27	-32 518 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-32 373 059.98	-145 040 *	Durch die Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste» entfallen Kostenrechnungskreis übergreifende Verrechnungen.
-4 031 182.92	-3 878 900		4250 00 000	Verkäufe	-4 151 081.29	+272 181 *	Es konnte mehr Wärme an ewz (Elektrizitätswerk) für den Energieverbund Altstetten-Höngg verkauft werden.
-199 695.92	-139 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-170 321.43	+31 321	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-109.98	+110	
			4301 00 000	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-43 575.98	+43 576 *	Nach Abschluss der Strafuntersuchung wurden die im Mai 2017 beschlagnahmten Gelder «Schwarze Kasse» rückerstattet.
-614.85			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-82.44	+82	
-0.72			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.66	+1	
-17.25			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 629.75	+1 630	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	-46 284.50	+46 285 *	Verkauf der Anteilscheine der Aquabench GmbH.
-40 926.05			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-12 060.44			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-4 703.90	+4 704	
-1 374.45			4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-1 499.40	+1 499	
-213 840.00	-320 000		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen		-320 000 *	2023 hat die Biogas Zürich AG aufgrund eines geplanten Ausbaus keine Dividende ausbezahlt.
-987 748.37	-971 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 163 121.57	+192 122 *	Die Mieterlöse von ewz (Elektrizitätswerk) für die Infrastrukturen des Energieverbands Altstetten-Höngg wurden nicht budgetiert.
-73 836.93	-65 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-69 219.06	+4 219	
-30 781 627.66	-32 054 400		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-33 585 804.94	+1 531 405	
-205 227.00			4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-57 237.50			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36 847.25	+36 847 *	Die Auszahlung von Subventionen war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.
-2 036 582.01	-1 400 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 415 002.84	+15 003	
-647 750.90	-636 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-667 316.05	+31 316	
-266 935.52	-320 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-52 585.13	-267 415	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Hardware			
4 945.00	150 000		5060 00 000	Mobilien	90 000.00	+60 000 *	Aufgrund von Projektverzögerungen und kleinerem Bedarf an IT-Anlagen sind die Kosten tiefer ausgefallen.
			500002	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
424 881.16	440 000		5040 00 000	Hochbauten	349 791.69	+90 208	
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-11 124.27	+11 124 *	Die Investitionsbeiträge der Vertragsgemeinden werden nicht budgetiert.
			500003	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			
485 652.68	1 804 700		5060 00 000	Mobilien	177 230.60	+1 627 469 *	Das Projekt zur Optimierung der Dampfumformstation in der Klärschlammverwertungsanlage wurde abgebrochen und wird in reduziertem Umfang

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 436.62			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-22 992.47	+22 992 *	wieder aufgenommen. Mehrere kleinere Projekte wurden verzögert. Die Investitionsbeiträge der Vertragsgemeinden werden nicht budgetiert.
			500004	Anschaffung Fahrzeuge			
403 671.64	1 240 000	220 000 N2	5060 00 000	Mobilien	1 263 361.43	+196 639 *	Der Ersatz eines Spezialfahrzeuges der Entwässerung (Schachtreycler) hat sich verzögert.
			500007	Entwässerungsnetz: Kanalbauten			
45 831 106.12	45 826 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	34 875 405.69	+10 951 094 *	Die im Rahmen des koordinierten Bauens geplanten Projekte konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden.
21 268.39	400 000		5060 00 000	Mobilien	47 967.50	+352 033 *	Das Projekt «Ergänzung Messnetz» in den Kanälen hat sich verzögert.
-460 809.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500008	Entwässerungsnetz: Bäche			
978 893.20	1 340 700		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	735 106.09	+605 594 *	Verschiedene Bachprojekte des Tiefbauamts konnten wegen Einsparungen nicht wie vorgesehen umgesetzt werden und verschieben sich in die Folgejahre.
-150 500.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-533 688.00	+533 688 *	Die Investitionsbeiträge des Bundes werden nicht budgetiert.
-43 000.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-216 580.00	+216 580 *	Die Investitionsbeiträge des Kantons werden nicht budgetiert.
			500009	Entwässerungsnetz: Sonderbauten			
496 631.53	1 255 000	-1 000 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-79 547.78	+334 548 *	Bis 2023 sind die Mobilien fälschlicherweise auf dem Konto 5030 00 000 budgetiert worden. Durch Umbuchungen aus dem Vorjahr ist ein negativer Saldo entstanden.
66 027.25		1 000 000 N2	5060 00 000	Mobilien	809 391.39	+190 609 *	Die Ausgaben entsprechen dem Baufortschritt.
			500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
	1 000 000	-810 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+190 000 *	Das Projekt Sanierung Löschwasserbecken wird nicht umgesetzt.
			500030	Anschaffung Software			
648 064.24	1 125 000		5200 00 000	Software	287 068.60	+837 931 *	Verschiedene Projekte konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden und verschieben sich in die Folgejahre.
			500031	Projekt ERZ-ERP			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 775 000		5200 00 000	Software	620 022.84	+1 154 977 *	Aufgrund der Verzögerung des Projektstarts wurden 2023 weniger Ausgaben getätigt als geplant.
			510090	Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal			
63 248.73		810 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	675 774.69	+134 225	
		125 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	39 706.65	+85 293 *	Verzögerungen aufgrund unerwarteter Bauauflagen.
			511010	Klärwerk Werdhölzli: Neubau Fotovoltaik-Anlagen			
-6 673.85	700 000		5060 00 000	Mobilien		+700 000 *	Die Projekte werden durch ewz (Elektrizitätswerk) umgesetzt.
-1 184.94			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			513010	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung			
9 218 560.53	9 000 000	750 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	11 430 761.45	-1 680 761 *	Die Ausgaben entsprechen dem Baufortschritt. Verschiedene Verzögerungen konnten aufgeholt werden. Der Kredit wird eingehalten.
2 490 153.05	5 400 000		5060 00 000	Mobilien	3 947 934.20	+1 452 066 *	Die Ausgaben entsprechen dem Baufortschritt. Der Kredit wird eingehalten.
			515103	Klärwerk Werdhölzli: Erstellung Verbindungskanal Hermetschloo			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 096.88	-1 097	
			516020	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal			
71 379.65	340 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	188 582.60	+151 417 *	Die Ausgaben entsprechen dem Baufortschritt. Der Kredit wird eingehalten.
			516030	Klärwerk Werdhölzli: Ersatz Prozessleitsystem (PLS)			
328 379.18			5200 00 000	Software			
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-22 549.82	+22 550 *	Die Investitionsbeiträge der Vertragsgemeinden werden nicht budgetiert.
			516101	Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbächli			
4 088.95	1 683 900		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 683 900 *	Das Projekt ist aufgrund von Einsprachen blockiert.
			517040	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Kanäle Nachklärung			
-37 408.27			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-46 686.48	+46 686 *	Die Investitionsbeiträge der Vertragsgemeinden werden nicht budgetiert.
			518010	Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	900 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	603 533.29	+296 467 *	Die Ausgaben entsprechen dem Projektierungsfortschritt. Der Kredit wird eingehalten.
			518080	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammwässerung			
	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+600 000 *	Der Start der Projektierung hat sich verzögert.
			518090	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal			
	100 000		5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Der Start der Projektierung hat sich verzögert.
			520391	Anschaffung übrige immaterielle Anlagen			
255 086.84	368 000		5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	238 635.75	+129 364 *	Der Start des Projekts «Fachplan Regenwasser» im Siedlungsraum hat sich verzögert.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			500070	Mobilien FV			
40 926.05			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-40 926.05			8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall						
Erfolgsrechnung						
128 150 970.06	227 000 200	2 468 800	3 Aufwand	229 961 590.23	-492 590	
-128 150 970.06	-227 000 200		4 Ertrag	-229 961 590.23	+2 961 390	
		+2 468 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+2 468 800	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
11 966 555.02	25 204 000	22 909 000	5 Investitionsausgaben	24 267 404.83	+23 845 595	
			6 Investitionseinnahmen	-484 295.00	+484 295	
+11 966 555.02	+25 204 000	+22 909 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+23 783 109.83	+24 329 890	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	57 247.05	-57 247	
			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-57 247.05	+57 247	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
40 623 696.60	46 926 700	1 193 400 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46 916 319.75	+1 203 780 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-433 976.95	-343 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-525 781.00	+182 781	
750.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen			
479 438.15	550 800		3042 00 000 Verpflegungszulagen	527 739.20	+23 061	
421 906.60	636 500	71 300 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	505 466.15	+202 334 *	Weniger Zulagen für Nacht- und Sonntagsarbeit als geplant.
2 609 989.45	3 074 700	81 100 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 992 997.20	+162 803	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-5 044.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-7 519.60	+7 520	
5 009 718.05	6 112 700	141 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 070 369.85	+183 730	
395 424.15	449 900	9 900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	357 810.20	+101 990	
456 161.00	528 000	13 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	505 020.55	+36 679	
-851.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 275.35	+1 275	
354 200.74	542 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	511 142.89	+31 357	
170 466.71	124 300		3091 00 000	Personalwerbung	207 327.41	-83 027 *	Ein Grossteil der Rekrutierungen wird über den Buchungskreis Abfall bezahlt und den anderen Buchungskreisen weiterverrechnet.
103 130.09	191 100	23 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	179 482.15	+34 618	
15 569.69	24 500		3100 00 000	Büromaterial	17 808.89	+6 691	
4 555 261.14	4 780 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 663 758.69	+116 641	
349 126.24	683 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	388 745.49	+295 055 *	Die Kampagne der Kreislaufwirtschaft «Förderung der Reparatur anstelle Neubeschaffung» hat sich verzögert.
10 247.60	13 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	15 471.94	-1 772	
707 969.92	485 000	120 000 N2	3105 00 000	Lebensmittel	921 433.18	-316 433 *	Im Personalrestaurant wurden mehr Mahlzeiten konsumiert als budgetiert. Aufgrund des neuen Gastrokonzepts fehlten die Erfahrungswerte.
16 754.98	68 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39 326.00	+28 674	
353 902.39	568 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	273 084.65	+295 315 *	Diverse geplante Anschaffungen, insbesondere für die Sonderabfallsammelstelle, die Materialannahme und die Fahrzeugwerkstatt Hagenholz wurden auf die Folgejahre verschoben. Der Kauf von vier Ersatz Unterflurcontainern für den Austausch während Behälterwartungen erfolgte über die Investitionsrechnung.
225 784.30	246 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	226 640.12	+19 360	
21 280.26	152 600		3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 913.16	+144 687 *	Geringer Bedarf für den Ersatz von Hardware, auf diverse Anschaffungen kann momentan verzichtet werden.
85 924.10	293 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	107 937.67	+185 062 *	Aufgrund der zeitnahen Einführung eines neuen ERP-Systems wird an den Fachapplikationen der Unterhalt auf das Nötigste reduziert.
83 552.00	111 800		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	75 418.40	+36 382	
2 149 986.50	1 170 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 042 400.40	+127 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 005 783.29	16 846 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	13 560 234.24	+3 286 266 *	Tiefere Kosten für Dienstleistungen Dritter im Wesentlichen aufgrund einer unterjährigen Preissenkung für die Entsorgung von Kehrichtschlacke und weniger Abfallumleitungen in andere Kehrichtverwertungsanlagen während den Revisionen. Die Umsetzung des «Mobilen Recyclinghofs» verursachte weniger Kosten (mehr Eigenleistungen) und mehrheitlich auf anderen Konten. Für das «Züri Fäscht 2023» wurden weniger Unterstützungsleistungen Dritter benötigt.
12 072.79	10 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	-573.45	+10 573 *	Die budgetierten Planungen und Projektierungen Dritter wurden nicht benötigt. Rückvergütung aus dem Jahr 2021.
1 469 149.96	1 921 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	953 220.28	+968 380 *	Minderkosten für IT-Beratungen sowie für Projekte, insbesondere die ERZ-Implementierung von BIM (Building Information Modeling) und die Weiterentwicklung der dezentralen städtischen Entsorgungsinfrastruktur (vorwiegend Wertstoff-Sammelstellen). Einige Vorhaben verschieben sich ins Folgejahr, zum Beispiel der Lernhalbttag Kreislaufwirtschaft (Entwicklungskosten).
9 340.56	10 100		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	12 615.45	-2 515	
225 844.25	241 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	241 460.35	+40	
663 513.09	638 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	704 797.09	-65 997	
15 598.33	205 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	127 843.67	+77 156	
1 362.11			3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			
2 529 527.15	2 844 300		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 353 148.48	+491 152 *	Die LED-Leuchten in der Werkstatt auf dem Areal Hagenholz wurden bereits 2022 ersetzt. Zudem gab es einen geringeren Bedarf an Unterhalts- und Serviceleistungen in den Verbrennungsgebäuden, an den Waagen, der Sonderabfallsammelstelle sowie im Logistikzentrum Hagenholz.
9 374 725.72	7 385 000	815 000 N1	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	7 078 169.65	+1 121 830 *	Geringerer Instandhaltungsaufwand in der Kehrichtverbrennungsanlage bei der zweiten Revision im September und geringere Störungsanfälligkeit beim Verbrennungsprozess aufgrund des neuen Rostsystems in den Verbrennungslinien, geringerer Bedarf an

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 831.98	21 000	3150 00 000		Unterhalt Büromöbel und -geräte	315.00	+20 685 *	Gerüstbauarbeiten sowie annähernd keine ungeplanten alterungsbedingten Anlagenausfälle. Die budgetierten Unterhaltsleistungen mussten nicht beansprucht werden.
702 601.92	814 800	3151 00 000		Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	663 851.67	+150 948 *	Weniger Fremdleistungen für den Unterhalt der Nutzfahrzeuge, dafür mehr Eigenleistungen. Ausserdem geringerer Bedarf für Unterhalt von Werkzeugen und Maschinen in der Instandhaltung der Kehrichtverbrennungsanlage sowie in der Sonderabfallsammelstelle.
65 788.58	334 000	3153 00 000		Informatik-Unterhalt (Hardware)	277 845.53	+56 154	
205 017.26	312 600	3158 00 000		Unterhalt immaterielle Anlagen	243 066.15	+69 534	
516 253.95	737 200	3159 00 000		Unterhalt übrige mobile Anlagen	909 582.00	-172 382 *	Die rund 20 Jahre alten Überflurbehälter an den Wertstoff-Sammelstellen verzeichnen einen steigenden Unterhaltsbedarf. Zudem wurden im Jahr 2023 erstmals systematische Revisionen an den ältesten Unterflurcontainern für Wertstoffe durchgeführt (fünfzehn Standorte à sechs bis acht Behältern).
450 854.82	558 500	3160 00 000		Miete und Pacht Liegenschaften	655 470.00	-96 970 *	Die Mietkosten für das Areal Looächer wurden irrtümlich als Investition (Teilkredit Bau Dritte Verbrennungslinie 2K5) budgetiert anstatt erfolgswirksam.
437 916.71	327 500	3161 00 000		Mieten, Benützungskosten Mobilien	167 275.69	+160 224 *	Die für die Kartonsammlung gemieteten Sammelfahrzeuge konnten früher zurückgegeben werden. Die bestellten zusätzlichen Nutzfahrzeuge trafen pünktlich ein.
153 322.84	187 000	3170 00 000		Reisekosten und Spesen	171 910.14	+15 090	
-5 971.06		3180 00 000		Wertberichtigungen auf Forderungen	3 834.61	-3 835	
12 182.18		3181 00 000		Tatsächliche Forderungsverluste	26 389.03	-26 389 *	Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
31 793.01	24 000	3190 00 000		Schadenersatzleistungen	48 771.65	-24 772 *	Die durchschnittliche Schadenshöhe je Ereignis lag über jener des Vorjahrs. Die Anzahl der Schadensfälle hat leicht zugenommen.
110 300.01	125 000	3199 00 000		Übriger Betriebsaufwand	69 409.82	+55 590 *	Für den Unterhalt von Unterflurcontainern für Kehricht auf Privatgrund wurden weniger Gesuche für Kostenbeteiligungen gestellt als erwartet.
898 417.70	910 300	3300 30 000		Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	932 265.39	-21 965	
2 788 570.82	2 829 800	3300 40 000		Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 821 503.75	+8 296	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 658 660.94	4 728 600		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 775 760.31	-1 047 160 *	Für neue Anlagen muss bei Inbetriebnahme eine Jahresabschreibung gebucht werden. Irrtümlich wurde für neue Anlagen eine anteilige Abschreibung für den Zeitraum nach der Inbetriebnahme budgetiert.
282 675.23	200 500		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	369 523.80	-169 024 *	Für neue Anlagen muss bei Inbetriebnahme eine Jahresabschreibung gebucht werden. Irrtümlich wurde für neue Anlagen eine anteilige Abschreibung für den Zeitraum nach der Inbetriebnahme budgetiert.
4 183.50			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	390.10	-390	
			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	895.70	-896	
4 230.62			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
100.76			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	2 999.15	-2 999	
217.20			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	48.99	-49	
24 318 137.78	14 504 000		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	22 668 672.89	-8 164 673	
379 983.60	420 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	384 201.00	+35 799	
5 612 488.29	30 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9 145.01	+20 855 *	Der Beitrag Konsortium Sondermülldeponie Kölliken fiel tiefer aus.
59 211.25	60 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte		+60 000 *	Mit der Einführung der Containerpflicht für Bioabfall wurde der budgetierte Neukundenrabatt hinfällig.
	100 000 000		3893 00 000	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	100 000 000.00		
26 097.95	38 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 547.35	+13 453	
2 322 811.35	2 313 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 606 529.50	-293 330 *	Höhere interne Leistungsverrechnungen von OIZ IT-Dienstleistungen.
30 000.00	30 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000.00		
12 005.81			3980 00 000	Interne Übertragungen	47 432.25	-47 432 *	Ausgleichsposition für funktionale Gliederung wird nicht budgetiert
				Ertrag			
-3 454.65			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 796.56	+2 797	
-90 472 918.69	-83 556 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-96 704 089.19	+13 147 989 *	Mehrerlöse aus Stromverkäufen 10,5 Mio. Fr. und der Lieferung von thermischer Energie 9,6 Mio. Fr. aufgrund von höheren Verkaufspreisen. Mindererlöse -4,3 Mio. Fr. aufgrund von doppelt budgetiertem Bioabfall, - 1,7 Mio. Fr. wegen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							finanziell unvorteilhaftem Abfallmix (weniger hochpreisige Abfalleinlieferungen), -0,5 Mio. Fr. Kompensation des Detailhandels für Restbestände der alten «Züri-Säcke», -0,2 Mio. Fr. weniger Containerleerungen, -0,2 Mio. Fr. tiefere interne Leistungsverrechnungen aufgrund des im Jahr 2023 eingeführten neuen betriebswirtschaftlichen Konzepts (automatisierte Verrechnungen über SAP-Schlüssel).
-4 314 863.84	-4 202 800		4250 00 000	Verkäufe	-3 733 744.56	-469 055 *	Die Preise für Metalle sowie Mengen an Papier und Karton lagen unter den Budgetwerten. Daraus resultierte ein tieferer Erlös aus dem Verkauf von Recyclingstoffen.
-239 218.82	-195 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 154 254.36	+958 654 *	Rückerstattungen der Versicherung bei Schadensfällen.
-1 972.50			4290 00 000	Übrige Entgelte	-12 878.40	+12 878 *	Zahlungen, die keiner Rechnung zugeordnet werden konnten. Vereinnahmung der Gelder nach mehrmaliger gescheiterter Kunden-Kontaktaufnahme.
			4301 00 000	Beschlagnahme Vermögenswerte	-86 207.47	+86 207 *	Nach Abschluss der Strafuntersuchung wurden die im Mai 2017 beschlagnahmten Gelder «Schwarze Kasse» rückerstattet.
-14 921.72			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-7 799.68	+7 800	
-16.29			4390 00 000	Übriger Ertrag	-56.04	+56	
-410.60			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-463.28	+463	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-42 952.05	+42 952 *	Verkauf von Occasionsfahrzeugen und Maschinen.
-12 564.29			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-8 301.87	+8 302	
-2 541 812.12	-2 649 500		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2 272 001.81	-377 498 *	Das alte Verwaltungsgebäude im Hagenholz wurde bis Ende September von Schutz & Rettung genutzt. Erlös unter Budget.
-129 566.82	-121 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-133 580.29	+12 580	
-22 174 966.94	-122 700 000		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-110 888 297.34	-11 811 703	
-8 232 276.97	-13 165 200		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-14 866 735.08	+1 701 535	
	-410 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-410 000	
-12 005.81			4980 00 000	Interne Übertragungen	-47 432.25	+47 432	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500071	Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-14 295.00	+14 295 *	Anlagenübertrag vom Verwaltungs- in das Finanzvermögen zwecks Veräusserung.
			500006	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Logistikzentrum Hagenholz			
139 696.93	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Besucherzentrum konnte 2022 abgeschlossen werden.
			500011	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
618 292.85	2 555 000	-1 100 000 N1	5060 00 000	Mobilien	878 232.11	+576 768 *	Die Beschaffungen von zwei Lieferwagen, drei Personenwagen sowie eines Umschlagbaggers für den Recyclinghof wurden auf die Folgejahre verschoben. Die bestehenden Nutzfahrzeuge können länger eingesetzt werden.
			500012	Anschaffung Kehrichtfahrzeuge			
4 209 270.72	4 441 000		5060 00 000	Mobilien	4 321 059.42	+119 941	
			500015	Anschaffung Hardware			
23 640.33	25 000		5060 00 000	Mobilien	103 073.58	-78 074 *	Ein Grossteil der Hardware wird im Buchungskreis Abfall beschafft und den anderen Buchungskreisen weiterverrechnet.
			500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
191 841.65	1 336 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	963 982.75	+372 017 *	Von 21 geplanten Unterflurstandorten für «Züri-Säcke» auf Privatgrund konnten siebzehn realisiert werden. Die dingliche Sicherung der bestehenden Unterflurstandorte startete mit Verzögerung.
	625 000		5060 00 000	Mobilien	438 840.00	+186 160 *	Von 21 geplanten Unterflurstandorten für «Züri-Säcke» auf Privatgrund konnten siebzehn realisiert werden.
			500021	Wertstoff-Sammelstellen			
204 288.80	50 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	52 990.39	-2 990	
175 160.00	253 000		5060 00 000	Mobilien	295 623.00	-42 623	
			500023	Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz			
	20 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	62 505.00	-42 505 *	Die Abklärungen für die Standortsuche laufen bereits, da diese auch für den Versuch benutzt werden können.
	925 000		5060 00 000	Mobilien		+925 000 *	Der Startzeitpunkt für die Umsetzung des Projekts «Mobiler Recyclinghof» verschiebt

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						sich auf das Jahr 2025, wurde jedoch im Jahr 2023 budgetiert. Die Kosten des Pilotversuchs werden der Erfolgsrechnung belastet. Parallel dazu startete im zweiten Halbjahr 2023 die Projektierung der definitiven Umsetzung des «Mobilen Recyclinghofs» zu Lasten der Investition.
			500030 Anschaffung Software			
340 976.70	795 000	5200 00 000	Software	105 848.70	+689 151 *	Verschiedene Projekte verschieben sich in die Folgejahre.
			500031 Projekt ERZ-ERP			
		5060 00 000	Mobilien	547 655.90	-547 656 *	Der Hardware-Umbau von 16 der 40 Nutzfahrzeuge erfolgte früher als geplant. Zum Budgetierungszeitpunkt wurde davon ausgegangen, dass alle Nutzfahrzeuge zusammen vor dem Projekt «Go-Live» umgebaut werden. Es stellte sich heraus, dass damit bereits im 2023 begonnen werden muss.
82 697.33	2 177 000	5200 00 000	Software	934 742.93	+1 242 257 *	Aufgrund von Projektverzögerungen wurden 2023 weniger Ausgaben getätigt als geplant.
			540017 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Wärmenutzung Rauchgase			
495 900.00		5060 00 000	Mobilien	-1 031 796.00	+1 031 796 *	Das Projekt wird in den Projekten auf den Konten 540020 «Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5» sowie 540021 «Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3» ausgeführt. Die gesamten Projektierungskosten wurden auf diese Konten umgebucht.
			540018 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Direktableitung Prozessabwasser			
-20 328.00		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			540020 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5			
39 887.90		450 000 N1 9 461 000 N2	5040 00 000 Hochbauten	2 226 606.26	+7 684 394 *	Der provisorische Recyclinghof Looächer ist Teil des Ausbaus der Kehrichtverbrennungsanlage (Kredit Dritte Verbrennungslinie 2K5). Die Kosten entsprechen dem Baufortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 752 249.51	2 550 000	10 945 000 N2	5060 00 000	Mobilien	4 110 985.37	+9 384 015 *	Die Anzahlungen werden in der Bilanz verbucht. Die Umbuchung in die Investitionsrechnung erfolgt nach der ersten Leistungserbringung.
				540021 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3			
	5 280 000	1 533 000 N1	5060 00 000	Mobilien	7 346 190.72	-533 191 *	Kosten nach Baufortschritt. Umbuchung Projektierung aus dem Konto 540017 «Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Wärmenutzung Rauchgase» war nicht genügend budgetiert.
				540022 Entwässerung Metallhydroxidschlamm			
700 631.39		1 100 000 N1	5060 00 000	Mobilien	1 423 704.22	-323 704 *	Kosten des Projekts nach Baufortschritt.
				550001 Bioabfallsammlung			
40 034.07	235 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	43 517.33	+191 483 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
65 325.60	1 492 000		5060 00 000	Mobilien	411 345.90	+1 080 654 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
				550002 Recyclingzentrum Juch-Areal			
		1 150 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	848 714.84	+301 285 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
				550004 Recyclinghof Josefstrasse: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	85 841.25	-85 841 *	Das Projekt wurde auf dem Konto 560011 «Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto» budgetiert.
				550005 Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen			
			5060 00 000	Mobilien	4 820.00	-4 820	
				560008 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum			
407 638.43	1 150 000	-1 150 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	-350 123.43	+350 123 *	Umbuchung der in den Vorjahren aufgelaufenen Kosten auf das Konto 550002 «Recyclingzentrum Juch-Areal».
				560011 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
499 350.81	1 275 000	400 000 N1 120 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	443 044.59	+1 351 955 *	Verzögerung Projektstart «E-Ladestationen Poolfahrzeuge Hagenholz» 0,4 Mio. Fr. sowie für «Revisionscontainer Hagenholz» 0,7 Mio. Fr..
				560012 Eingliederung der Rolf Bossard AG			
			6540 00 000	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV	-470 000.00	+470 000 *	Liquidation der Beteiligung Rolf Bossard AG.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				500070 Mobilien FV			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	14 295.00	-14 295 *	Anlagenübertrag vom Verwaltungs- in das Finanzvermögen zwecks Veräusserung.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	42 952.05	-42 952 *	Erlös aus dem Verkauf von ersetzten Fahrzeugen.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-56 351.35	+56 351 *	Erlös aus dem Verkauf von ersetzten Fahrzeugen.
			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-895.70	+896	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme							
Erfolgsrechnung							
86 297 697.53	96 765 200	20 922 500	3	Aufwand	112 992 759.42	+4 694 941	
-86 297 697.53	-96 765 200		4	Ertrag	-112 992 759.42	+16 227 559	
		+20 922 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+20 922 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
39 897 999.66	44 768 000	13 513 000	5	Investitionsausgaben	54 300 086.99	+3 980 913	
-14 945 686.92	-1 740 000		6	Investitionseinnahmen	-8 404 715.85	+6 664 716	
+24 952 312.74	+43 028 000	+13 513 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+45 895 371.14	+10 645 629	
Aufwand							
7 265 196.65	8 084 200	213 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 906 274.55	+391 325 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-35 601.10	-78 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-57 232.80	-20 767	
2 000.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
77 812.05	91 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	83 716.00	+7 384	
204 438.65	255 600	16 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	210 926.50	+60 774	
480 212.35	554 000	14 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	517 780.75	+51 019	
-1 196.10			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-230.90	+231	
958 112.90	1 153 100	25 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 053 777.50	+125 023	
19 292.40	22 300	500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17 999.80	+4 800	
83 866.35	93 000	2 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87 298.75	+8 201	
-200.60			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-39.25	+39	
122 457.81	192 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	92 213.71	+99 786 *	Es konnten nicht alle geplanten Weiterbildungen durchgeführt werden.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 935.00	30 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 094.99	+28 905 *	Keine aufwendigen Rekrutierungen über Stellenvermittlungsbüros notwendig.
11 507.29	32 500	4 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	21 848.40	+14 652	
	6 000		3100 00 000	Büromaterial		+6 000	
60 525 748.58	57 437 400	18 643 000 N1 1 482 500 N2	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78 474 262.47	-911 362 *	Aufgrund angestiegener Preise für die Primärenergiebeschaffung wurde das Budget leicht überschritten. Die Ausgabenbewilligung wurde nicht überschritten.
29 285.72	58 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	14 875.08	+43 125 *	Die für die Öffentlichkeitsarbeit budgetierten Positionen sowie die geplanten Publikationen (Flyer, Merkblätter, usw.) konnten nicht umgesetzt werden.
420.62	2 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	120.71	+1 879	
11 893.85	6 000		3105 00 000	Lebensmittel	15 808.40	-9 808 *	Die interne direkte Verrechnung der Lebensmittelbezüge wurde nicht budgetiert.
6 533.30	30 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19 824.06	+10 176	
98 299.26	143 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58 910.99	+84 089 *	Geringerer Aufwand für Werkzeugbeschaffung für Unterhalt und Produktion.
24 877.63	30 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11 677.81	+18 322 *	Das Budget für neue Schutzbekleidung wurde nicht im geplanten Umfang benötigt.
11 738.01	40 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	34 631.51	+5 368	
30 867.35	129 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	20 882.51	+108 117 *	Weniger umgesetzte IT-Kleinprojekte. Softwareupdates von Subsystemen wurden aufgrund der geplanten Ablösung des ERP-Systems verschoben.
9 590.40	5 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 798.00	+3 202	
1 080.04			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	576.00	-576	
589 709.39	772 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	371 657.53	+401 042 *	Infolge Priorisierung der Neuanschlüsse mussten weniger externe Leistungen beansprucht werden.
174 031.77	283 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	204 568.62	+78 431	
407 490.09	1 353 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	938 415.93	+414 584 *	Einzelne Machbarkeitsstudien verzögerten sich oder wurden durch die Kostenübernahme der Geschäftsstelle Wärme Zürich nicht ERZ Fernwärme belastet. Die Entschädigungen für IT-Beratungen waren bedeutend tiefer als geplant.
3 043.35	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 849.87	-850	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 806.64	67 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	39 252.45	+27 948	
1 171 815.47	3 053 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 399 698.74	+1 653 701 *	Für die CO2-Zertifikatebeschaffung fallen 1,6 Mio. Fr. tiefere Kosten an.
574.00			3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken			
255 909.75	1 133 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	573 215.63	+559 784 *	Infolge Priorisierung interner Ressourcen für das Projekt Erweiterung Fernwärme wurden die Netzerhaltungsarbeiten nicht im geplanten Umfang umgesetzt.
874 543.35	1 282 900		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	798 689.59	+484 210 *	Die anstehende Sanierung des Dienstgebäudes Aubrugg verschiebt sich und damit die geplanten Unterhaltsarbeiten. Zudem fallen diverse Unterhaltsarbeiten (Josefstrasse/Lüftungsturm Strickhölzli. usw.) tiefer aus als erwartet.
943 395.18	3 088 300	520 000 N1	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	2 149 144.11	+1 459 156 *	Abschluss Projekt Sanierung Energiekanal verzögert sich in das Jahr 2024. Der Unterhalt an den Produktionsanlagen konnte nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Infolge Priorisierung interner Ressourcen für das Projekt Erweiterung Fernwärme wurden die Netzerhaltungsarbeiten nicht im geplanten Umfang umgesetzt.
	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+10 000	
74 739.16	121 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70 098.86	+50 901 *	Die budgetierten Unterhaltsleistungen mussten nicht beansprucht werden.
49 627.79	94 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	72 018.83	+21 981	
72 615.37	120 100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	61 314.13	+58 786 *	Unterhaltsvertrag für die externe Unterstützung im Prozessleitsystems wurde nicht verlängert.
2 164.30	9 800		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 304.10	+7 496	
337 275.00	371 900		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	103 266.65	+268 633 *	Miete Logistikzentrum Hagenholz und Miete Areal Hagenholz für Heizkessel 6/7 neu auf dem Konto 3910 00 000 «Interne Verrechnung von Dienstleistungen».
26 972.35	31 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27 559.23	+3 441	
12 077.19	28 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	14 066.37	+13 934	
3.46			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3.74	-4	
	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 416.81	+3 583	
33 832.36			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	22 078.94	-22 079 *	Skontoverluste werden nicht budgetiert.
4 397 356.99	5 836 600		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4 510 405.17	+1 326 195 *	Abschreibungen aus Projekt Fernwärmeerweiterung tiefer als budgetiert.
339 806.85	1 245 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 187 816.61	+57 183	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 501 520.35	3 372 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 869 550.79	+502 649 *	Abschreibungen aus Projekt Fernwärmeerweiterung tiefer als budgetiert.
			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44.00	-44	
			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	145 136.00	-145 136 *	Ausbuchung Restbuchwerte im Zusammenhang mit den Rückbau Gebäude Hilfskesselanlage.
			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	82 390.00	-82 390 *	Ausbuchung Restbuchwerte im Zusammenhang mit dem Rückbau Wärmetauscherstation Förrlibuck.
81 111.07			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
151 870.75	160 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	193 326.01	-33 026 *	Abschreibung bei einer neu eingeführten Software nicht budgetiert.
269.30			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	136 038.36	-136 038 *	Kursverluste werden nicht budgetiert.
12 000.00	5 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+5 000	
12 411.40	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 077.60	+5 922	
2 268 556.63	5 154 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 432 415.50	-278 016 *	Die Interne Leistungsverrechnung für die zentrale ERZ-Projektorganisation (Buchungskreis 3550 ERZ Abfall) ist höher als erwartet.
509 299.25	400 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 567 252.70	-1 167 253	
1 016 700.56	431 200		3980 00 000	Interne Übertragungen	1 415 891.01	-984 691 *	Ausgleich der funktionalen Gliederung wird nicht budgetiert.
				Ertrag			
-269.40			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-65 849 732.25	-79 310 300		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 797 203.90	-10 513 096 *	Infolge tieferer Arbeitspreise (-9%) als auch geringerem Absatz (-7%) konnten die budgetierten Werte nicht erreicht werden.
-54 507.28	-62 500		4250 00 000	Verkäufe	-63 577.00	+1 077	
-10 269 510.58	-11 005 900		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 546 646.42	-7 459 254 *	Beim Einkauf von Heizöl müssen die CO2 Abgaben bezahlt werden. Die Rückerstattung erfolgt zeitnah und muss periodengerecht abgegrenzt werden. Die Auflösung wird zum Zeitpunkt des effektiven Verbrauchs erfolgswirksam verbucht.
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-12.81	+13	
-1 676.00			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-10.28			4390 00 000	Übriger Ertrag	-755.89	+756	
-188.60			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-209 413.68			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
-266 167.58			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-214 904.37	+214 904 *	Kursgewinne werden nicht budgetiert.
-141 200.00	-141 200		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-137 025.00	-4 175	
-400 000.00	-290 000		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-1 200 000.00	+910 000 *	Dividende der Beteiligung HHKW Aubrugg AG.
-24 809.00	-25 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-25 000.00		
-7 666.55	-7 000		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-7 865.30	+865	
-6 287 845.77	-2 540 100		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-34 193 877.72	+31 653 778	
-1 768 000.00	-2 952 000		4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 390 000.00	+438 000 *	Vorfinanzierungsauflösung in Abstimmung mit Finanzverwaltung.
-1 016 700.56	-431 200		4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 415 891.01	+984 691	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500070	Mobilien FV			
-960 000.00			6540 00 000	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV			
			500001	Anschaffung Hardware			
	145 000		5060 00 000	Mobilien	25 000.00	+120 000 *	Die geplanten Anpassungen am Leitsystem T3000 für die Einbindung von Zürich-West konnte noch nicht umgesetzt werden. Wegen Personalengpässen konnte die Ausrüstung von Kammern (5 St.) mit Leittechnik nicht wie geplant umgesetzt werden.
			500002	Anschaffung Fahrzeuge			
170 014.48			5060 00 000	Mobilien	255 665.60	-255 666 *	Ein Teil der Fahrzeugbeschaffungen für das Jahr 2022 verschob sich infolge Lieferengpässen in das Jahr 2023. Budget auf dem Konto 509110 «Umbau von Liegenschaften».
			500030	Anschaffung Software			
52 243.75	1 130 000		5200 00 000	Software	64 527.01	+1 065 473 *	Das Projekt Ablösung ERIS wurde im Rahmen der Integration der ERZ Fernwärme zu ewz (Elektrizitätswerk) abgebrochen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				509100 Produktionsanlagen: Sammelkonto			
1 118 581.50	2 164 000		5060 00 000	Mobilien	-47 586.33	+2 211 586 *	Die geplanten Investitionen für die Wärmespeicher am Standort Hochschulquartier und Zürich-Nord verzögern sich in die Folgejahre. Die Verbuchung der mit dem Lieferanten ausgehandelten Preisreduktion für die Realisierung der Wasseraufbereitung führt zu einem negativen Saldo.
				509102 Ersatz Wärmeversorgung Zürich West			
11 983 977.79	1 450 000	7 152 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	11 879 035.86	-3 277 036 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, sowie Verschiebungen zwischen den Konten in der Fernwärme-Erweiterung.
8 943 772.15	7 347 000	8 288 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	14 096 440.49	+1 538 560 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
6 466 437.01	8 582 000	5 225 000 N1	5060 00 000	Mobilien	8 577 806.38	+5 229 194 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Schlusszahlung der Anlagentechnik Energiezentrale Josefstrasse erfolgt erst im Jahr 2024.
				509110 Umbau von Liegenschaften			
580 855.54	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	373 540.95	+1 126 459 *	Diverse Projekte (Ersatz Schaltschränke/ Funkanlage Energiekanal/Kran Josefstrasse) mussten verschoben werden. Sanierung Lüftungsturm Strickhölzli: Kosten gemäss Projektfortschritt.
87 352.00	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Beschaffung der Fahrzeuge auf dem Konto 500002 «Anschaffung Fahrzeuge».
				509120 Wärmespeicher Zürich Nord			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 320.15	-5 320 *	Fehlbuchung, wird in der Rechnung 2024 korrigiert.
				509131 Heizkraftwerk Aubrugg: Gebäudesanierungen			
147 036.79	1 600 000		5040 00 000	Hochbauten	967 454.69	+632 545 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
				509420 Verteilanlagen Zürich Nord			
8 126 216.04	5 350 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 402 309.86	-1 052 310 *	Die Ist-Kosten werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
	-750 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-750 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-4 576 162.00	-750 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-750 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
				509425 Verteilanlagen Zürich West			
256 062.73	1 300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-182 189.12	+1 482 189 *	Hausanschlüsse deren Kosten im 2022 angefallen sind, aber zum Projekt Erschliessung (509435

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							«Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050») gehörten, wurden umbucht.
	-120 000		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-120 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-607 245.00	-40 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			509427	Verteilanlagen Opfikon			
4 679.74			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 098.76	-1 099	
-367 500.00			6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
			509428	Verteilanlagen Wallisellen			
	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 454.05	+96 546 *	Die Ist-Kosten werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-52 775.00	-40 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			509429	Verteilanlagen Hochschulquartier			
157 346.50	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	660 655.16	-560 655 *	Die Ist-Kosten werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-52 750.00	-40 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			509430	Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass			
1 001 814.83	1 000 000	673 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	716 896.98	+956 103 *	Kostenverschiebungen zwischen den Konten der Fernwärme Erweiterung 509102 «Ersatz Wärmeversorgung Zürich West», 509430 «Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass», 509431 «Verteilanlagen Zürich Aussersihl», 509432 «Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West», 509435 «Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050», sowie nach Projektfortschritt.
			509431	Verteilanlagen Zürich Aussersihl			
170 672.71	1 180 000	562 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	97 833.04	+1 644 167 *	Kostenverschiebungen zwischen den Konten der Fernwärme Erweiterung 509102 «Ersatz Wärmeversorgung Zürich West», 509430 «Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass», 509431 «Verteilanlagen Zürich Aussersihl», 509432 «Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West», 509435 «Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050», sowie nach Projektfortschritt.
			509432	Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
630 936.10	3 760 000	-3 700 000 N1 5030 00 000	Übrige Tiefbauten	705 836.04	-645 836 *	Kostenverschiebungen zwischen den Konten der Fernwärme Erweiterung 509102 «Ersatz Wärmeversorgung Zürich West», 509430 «Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass», 509431 «Verteilanlagen Zürich Aussersihl», 509432 «Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West», 509435 «Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050», sowie nach Projektfortschritt.
	7 860 000	-4 687 000 N1 5030 00 000	509435 Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050 Übrige Tiefbauten	9 693 833.56	-6 520 834 *	Kostenverschiebungen zwischen den Konten der Fernwärme Erweiterung 509102 «Ersatz Wärmeversorgung Zürich West», 509430 «Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass», 509431 «Verteilanlagen Zürich Aussersihl», 509432 «Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West», 509435 «Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050», sowie nach Projektfortschritt.
-5 898 919.81		6370 00 000	509920 Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-3 058 948.00	+3 058 948 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-254 542.48		6370 00 000	509925 Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich West Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-868 475.65	+868 476 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-137 845.03		6370 00 000	509927 Anschlussgebühren Verteilanlagen Opfikon Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-293 059.20	+293 059 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-1 719 325.10		5030 00 000	509930 Anschlussgebühren Verteilanlagen Wipkingen/Oberstrass Übrige Tiefbauten	3 153.86	-3 154	
		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 820 616.50	+2 820 617 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
-318 622.50		6370 00 000	509931 Anschlussgebühren Verteilanlagen Aussersihl Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-863 616.50	+863 617 *	Die Ist-Erlöse werden von der Kundennachfrage und der Konjunkturlage bestimmt.
			524020 Darlehen an Holzheizkraftwerk (HHKW) im Heizkraftwerk Aubugg			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-500 000.00	+500 000 *	Teiltrückzahlung Darlehen durch HHKW Aubrugg AG.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung						
Erfolgsrechnung						
41 684 127.39	49 235 300	992 100	3 Aufwand	47 502 346.92	+2 725 053	
-10 029 920.91	-9 950 000		4 Ertrag	-10 105 618.95	+155 619	
+31 654 206.48	+39 285 300	+992 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 396 727.97	+2 880 672	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 380 590.01	7 172 000		5 Investitionsausgaben	5 177 938.81	+1 994 061	
			6 Investitionseinnahmen	-70 994.00	+70 994	
+1 380 590.01	+7 172 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 106 944.81	+2 065 055	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	87 585.08	-87 585	
			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-87 585.08	+87 585	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
20 470 907.70	20 600 800	520 500 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 280 625.30	-159 325 *	Erhöhung der Rückstellung für Ferien- und Überzeitrestanzen aufgrund des langen Winterdienstes im Dezember.
-200 255.95	-226 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-175 848.15	-50 152	
272 155.70	284 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	274 941.70	+9 058	
705 728.20	818 200	43 500 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	741 930.85	+119 769	
1 353 646.80	1 381 300	36 200 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 389 847.35	+27 653	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 739.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 807.80	+1 808	
2 492 433.25	2 715 100	63 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 633 508.40	+144 592	
90 195.50	93 700	2 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	87 732.75	+8 167	
236 148.60	230 800	6 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	233 860.25	+3 040	
-549.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-307.10	+307	
109 309.90	125 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34 533.01	+90 967 *	Es fanden weniger Weiterbildungen statt als budgetiert.
1 249.40	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	312.35	+6 688	
56 355.50	54 200	10 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	75 462.15	-10 662	
2 200.30	4 000		3100 00 000	Büromaterial	912.20	+3 088	
2 459 586.13	2 791 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 453 386.95	+338 113 *	Tiefere Kosten Ersatzteile für die Reparatur der Fahrzeuge. Aufgrund der milden Temperaturen im Winter 2023 wurde weniger Salz benötigt als budgetiert.
21 881.22	76 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 793.46	+57 207 *	Es mussten weniger Fahrzeuge beschriftet werden als budgetiert.
49.00	1 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00	+1 140	
37 496.70	69 000		3105 00 000	Lebensmittel	55 117.47	+13 883	
5 315.64	27 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24.00	+26 976 *	Der Mietvertrag mit der IMMO beinhaltet ab 2023 auch das Büromobil.
231 426.96	371 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	319 432.60	+52 067	
155 358.99	208 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	189 424.00	+18 576	
3 473.35	10 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+10 000	
3 330.10	55 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+55 000 *	Kleinprojekte wurden nicht umgesetzt.
89 760.20	133 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95 343.80	+37 956	
1 620 539.04	1 747 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 263 826.14	+483 174 *	Durch optimiertes Muldenmanagement waren weniger Transporte nötig als budgetiert.
28 143.15	120 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+120 000 *	Am Alarm-Server und der Winterdienstsoftware waren die geplanten Anpassungen nicht nötig.
37 104.15	117 000	200 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	273 075.30	+43 925	
19 075.80	18 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	19 551.85	-1 552	
101 405.25	127 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	121 847.05	+5 953	
261 075.69	292 500	110 000 N2	3137 00 000	Steuern und Abgaben	369 406.07	+33 094	
505 335.42	774 900		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	800 145.06	-25 245	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 024 910.15	2 450 400		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3 707 157.73	-1 256 758 *	Im Dezember fielen in nur zwei Tagen 33 cm Schnee. Diese Schneemenge führte zu einem Grosseinsatz über mehrere Tage. Dies führt dazu, dass trotz des milden Winters die Kosten für den Winterdienst höher als budgetiert waren.
	205 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	153 747.95	+51 252	
135 241.03	175 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16 622.90	+158 377 *	Der Mietvertrag mit der IMMO beinhaltet ab 2023 auch den Unterhalt der Werkhöfe.
142 451.50			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
511.25	5 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+5 000	
275 334.62	349 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	231 515.05	+117 485 *	Für den Unterhalt der Maschinen und Apparate wurde weniger benötigt als budgetiert.
6 462.00	17 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4 308.00	+12 692 *	Wartungsarbeiten an Netzwerk, Server und Software fielen tiefer aus als budgetiert.
30 990.82	267 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	72 120.38	+194 880 *	Wartung des Alarmserver wurde nicht benötigt.
20 548.80	47 500		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23 092.10	+24 408 *	Die Reinigung der Arbeitskleider (Persönliche Schutzbekleidung) war zu hoch budgetiert.
908 005.05	789 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	802 127.49	-12 627	
38 244.27	227 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	105 599.85	+121 400 *	Die budgetierte Miete für E-Ladestationen beim Elektrizitätswerk (ewz) ist nicht angefallen. Der Mietvertrag mit der IMMO beinhaltet zukünftig auch die Ladestationen der Werkhöfe.
35 054.56	35 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	33 221.20	+1 779	
-339.29			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	70.99	-71	
2 876.74			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	303.34	-303	
20 588.15	20 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	19 520.10	+480	
43 175.50	80 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	35 938.20	+44 062 *	Aufwand für den Fahrendenplatz fiel tiefer aus als budgetiert.
71 471.55	127 500		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100 648.45	+26 852	
647 983.56	1 953 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 554 539.77	+398 860 *	Änderung der Abschreibungspraxis auf den städtischen Standard für Fahrzeuge von fünf auf acht Jahre Abschreibungsdauer.
75 640.45			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
54 575.45	121 500		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	54 575.00	+66 925 *	Abschreibungen Software zu hoch budgetiert.
			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	33 294.00	-33 294 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
13 006.70	23 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 082.80	+917	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 270 010.79	5 780 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 862 606.46	+918 194 *	Die Zentralen Kosten (ERZ) fielen tiefer aus.
2 701 241.05	3 533 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	3 114 118.15	+419 282 *	Die von der IMMO veranschlagten Kosten für die Reinigung der Werkhöfe waren zu hoch.
				Ertrag			
-110.85			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-615 132.29	-615 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-694 805.87	+79 806	
-139 061.57	-52 000		4250 00 000	Verkäufe	-38 496.40	-13 504 *	Verkauf Fahrzeuge der Stadtreinigung.
-192 418.20	-206 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-189 877.67	-16 122	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-185.70	+186	
			4301 00 000	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-87 151.96	+87 152 *	Nach Abschluss der Strafuntersuchung wurden die im Mai 2017 beschlagnahmten Gelder «Schwarze Kasse» rückerstattet.
-5 780.84			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-641.28	+641	
-1.72			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.81	+1	
-19.65			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14.40	+14	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-16 591.08	+16 591 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
-145.28			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-168.49	+168	
-43 250.51	-43 000		4472 00 000	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	-43 685.29	+685	
-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			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-70 994.00	+70 994 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
			500001	Anschaffung Hardware			
	25 000		5060 00 000	Mobilien		+25 000 *	2023 wurde keine Infrastruktur für Hardware benötigt.
			500002	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 170 754.26	3 580 000		5060 00 000	Mobilien	3 311 819.67	+268 180 *	Die geplanten Anschaffungen werden 2024 ausgeliefert.
			500004	Salzsiloanlagen: Neubau und Erneuerungen			
197 366.00	345 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	370 684.95	-25 685	
			500030	Anschaffung Software			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 870.40	230 000		5200 00 000	Software	19 723.91	+210 276 *	Verschiedene Projekte konnten nicht wie vorgesehen umgesetzt werden und verschieben sich in Folgejahre.
			500031	Projekt ERZ-ERP			
	507 000		5060 00 000	Mobilien	30 622.35	+476 378 *	Aufgrund der Verzögerung des Projektstarts wurden 2023 weniger Ausgaben getätigt als geplant.
1 599.35	2 485 000		5200 00 000	Software	1 445 087.93	+1 039 912 *	Aufgrund der Verzögerung des Projektstarts wurden 2023 weniger Ausgaben getätigt als geplant.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			500070	Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	70 994.00	-70 994 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	16 591.08	-16 591 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-54 291.08	+54 291 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.
			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-33 294.00	+33 294 *	Ausbuchen des Buchwerts infolge Totalschaden Wischmaschine.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3570 Grün Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
124 972 487.47	131 238 800	1 557 400	3 Aufwand	136 226 903.23	-3 430 703	
-39 886 109.35	-37 265 300		4 Ertrag	-39 911 475.53	+2 646 176	
+85 086 378.12	+93 973 500	+1 557 400	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+96 315 427.70	-784 527	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
27 109 759.67	35 371 000	1 500 000	5 Investitionsausgaben	27 569 021.50	+9 301 979	
-376 589.20	-306 000		6 Investitionseinnahmen	-989 368.00	+683 368	
+26 733 170.47	+35 065 000	+1 500 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+26 579 653.50	+9 985 347	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
29 272.84			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	99 050.71	-99 051	
-29 272.84			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-99 050.71	+99 051	
<p>Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken						

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
50 060.00	200 000	800 000 N1 5000 00 000	Grundstücke	221 700.00	+778 300 *	Der Erwerb der Grundstücke in den Quartieren Seebach und Weinegg ist nicht im Jahr 2023 erfolgt.
			55021000 Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto			
897 596.15	750 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	331 852.42	+418 148 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
			55023000 Bau von Sportanlagen: Sammelkonto			
2 454 039.05	852 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	423 200.62	+428 799 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte in Absprache mit dem Sportamt.
-184 600.00	-298 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-165 055.00	-132 945 *	Geringere Investitionsbeiträge des Kantons Zürich aufgrund tieferer Investitionen in den Vorjahren.
			55024540 Sportanlage Höggerberg: Neubau Fussballplatz			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024630 Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024640 Sportanlage Heerenschürli: Sanierung Rasenfelder R13 - R15			
4 956 466.84	20 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	11 203.70	+8 796	
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-598 000.00	+598 000 *	Auszahlung des Investitionsbeitrags des Kantons Zürich erfolgte früher als erwartet.
-129 990.70		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen			
			55024650 Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	64 734.65	+35 265	
			55024660 SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+100 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung in Absprache mit dem Sportamt.
			55024670 Freibad Katzensee: Instandsetzung und Umbau			
212 289.25	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	305 534.45	+294 466 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				55024680 Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage			
150 782.29	800 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	223 944.98	+576 055 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
				55024700 Sportzentrum Oerlikon: Neubau			
	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	476 594.25	+123 406	
				55028100 Grünanlagen: Sammelkonto			
3 074 422.75	5 707 000	-550 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 425 953.77	+3 731 046 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
			5040 00 000	Hochbauten			
2 091.65			5060 00 000	Mobilien	39 437.75	-39 438 *	Diese Kosten waren auf dem Konto «5030 00 000 Übrige Tiefbauten» budgetiert.
				55028200 Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto			
1 223 919.39	500 000	700 000 N2	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 083 095.08	+116 905	
-53 722.50			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-182 440.00	+182 440 *	Entschädigung aus dem Fonds des überkommunalen Strassennetzes für das TAZ- Strassenbauprojekt «11020 Birmensdorferstrasse».
				55029150 Alter Industriekanal Manegg: Sanierung			
7 776.00	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	16 444.35	+283 556 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts des Gesamtprojekts unter Leitung des Tiefbauamts.
				55029480 Einhausung der Autobahn in Schwamendingen: Neubau			
866 622.35	1 700 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 035 138.30	-335 138 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			5040 00 000	Hochbauten	235 615.60	-235 616 *	Diese Kosten waren auf dem Konto «5030 00 000 Übrige Tiefbauten» budgetiert.
				55029500 Fischstube: Umgebungs-/Ufergestaltung			
21 743.96			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
				55029520 Dunkelhölzli: Neue Kleingärten			
24 862.35	80 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	91 911.90	-11 912	
		410 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	258 275.20	+151 725 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
				55029560 Hafepromenade Enge: Sanierung			
85 936.35	500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	472 193.25	+27 807	
				55029570 Quartierpark Kochareal: Neubau			
	7 077 000		5000 00 000	Grundstücke	7 075 562.00	+1 438	
518 349.01	1 135 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 864 225.80	-1 729 226 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
9 026.45	500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 783 521.20	-1 283 521 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
				55029580 Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
403 481.28	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-20 853.63	+320 854 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts sowie Weiterverrechnung von Rückbaukosten an den Familiengartenverein.
	50 000		5040 00 000	Hochbauten	103 340.95	-53 341 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029590	Landwiese: Uferschutz			
140 740.70	500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	113 287.95	+386 712 *	Minderbedarf aufgrund der Projektüberarbeitung infolge veränderter Rahmenbedingungen.
			55029600	Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan			
6 738.80	30 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+30 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029620	Quartierpark Guggach: Neubau			
126 819.01	600 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 091 609.34	-491 609 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
496 359.23	10 000		5040 00 000	Hochbauten	28 974.15	-18 974 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029650	Im Herrlig Park: Neubau			
	50 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029660	Froloch: Neubau Kleingartenareal			
	60 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+60 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	40 000.00	+60 000 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029680	Albisgüetli: Erweiterung Gartenareal			
27 673.20	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	39 524.60	+160 475 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029690	Park Am Wasser: Sanierung Freiflächen und Neubau eines Quartierparks			
1 936 096.31	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	164 357.20	+35 643	
			55029710	Artergut: Sanierung Kinderbad			
59 022.65	500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	882 178.72	-382 179 *	Mehrbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029720	Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten			
45 927.40	320 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 591.80	+316 408 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029730	Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung			
		500 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	167 493.70	+332 506 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029750	Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	177 242.43	-177 242 *	Kreditübertragung aus dem Konto «55028100 Grünanlagen: Sammelkonto», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).
			55030000	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 431 952.28	200 000		5040 00 000	Hochbauten	189 310.18	+10 690	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			55030110	Liegenschaft Salzweg 50–54: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen			
346 000.00			5000 00 000	Grundstücke			
2 108 878.65			5040 00 000	Hochbauten			
			55037000	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
1 273 770.46	2 530 000	-1 110 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	1 295 010.13	+124 990	
	400 000		55038150	Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts-Konzept			
			5040 00 000	Hochbauten		+400 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
	100 000		55038200	Quartierhof Regensdorferstrasse 189: Gesamtanierung			
1 180 139.25			5040 00 000	Hochbauten	246 906.85	-146 907 *	Nachlaufende Kosten: Das Projekt wurde im Jahr 2022 fertiggestellt, die Bauabrechnung des Amts für Hochbauten erfolgt 2024.
	400 000		55038300	Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung			
40 077.00			5040 00 000	Hochbauten	309 947.90	+90 052	
	300 000		55038310	Quartierhof Weinegg: Instandsetzung			
209 397.90			5040 00 000	Hochbauten	204 694.70	+95 305	
	1 500 000		55038320	Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung			
164 880.05			5040 00 000	Hochbauten	653 999.60	+846 000 *	Minderbedarf aufgrund des Baufortschritts.
	250 000		55038330	Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude			
			5040 00 000	Hochbauten	44 000.00	+206 000 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038340	Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise			
		100 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	33 835.00	+66 165 *	Minderbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038350	Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses			
		600 000 N1	5040 00 000	Hochbauten		+600 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038360	Gärtnerei Salzweg: Sanierung			
		50 000 N1	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
	50 000		55050000	Erwerb von Waldungen			
			5050 00 000	Waldungen		+50 000 *	Kein Bedarf.
			55061000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 708 821.66	3 100 000		5060 00 000	Mobilien	2 360 430.66	+739 569 *	Verschiebung von Beschaffungen in das Jahr 2024.
			55061010	Übertragung Mobilien ins FV			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-35 597.00	+35 597 *	Übertragung des Restbuchwertes von vier verkauften Fahrzeugen in das Finanzvermögen.
			55250000	Darlehen an Familiengartenvereine			
-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			
	2 000 000		5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		+2 000 000 *	Verschiebung des Bedarfs in das Jahr 2024 aufgrund der Projektentwicklungen.
			55250130	Beteiligung am Aktienkapital der ZürichHolz AG			
847 000.00			5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			55000020	Grundstücke FV			
3 750.00			7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	21 984.00	-21 984 *	Zwei Landabtretungen an das Bundesamt für Strassen und eine an den Kanton Zürich.
-3 750.00			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-21 984.00	+21 984 *	Zwei Landabtretungen an das Bundesamt für Strassen und eine an den Kanton Zürich.
			55061020	Mobilien FV			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	35 597.00	-35 597 *	Übertragung des Restbuchwertes von vier verkauften Fahrzeugen aus dem Verwaltungsvermögen.
25 522.84			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	41 469.71	-41 470 *	Übertragung des Buchgewinns aus dem Verkauf von fünf Fahrzeugen in die Erfolgsrechnung.
-25 522.84			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-76 582.73	+76 583 *	Erlös aus dem Verkauf von sechs Fahrzeugen.
			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	-483.98	+484	

3.7 Hochbaudepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
17 370 941.92	16 538 900	149 200		3 Aufwand	14 590 040.12	+2 098 060	
-51 504.72	-200 000			4 Ertrag	-577 173.45	+377 173	
+17 319 437.20	+16 338 900	+149 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+14 012 866.67	+2 475 233	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
-2 853 490.40	2 099 000	2 971 000		5 Investitionsausgaben	3 443 770.18	+1 626 230	
-2 853 490.40	+2 099 000	+2 971 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 443 770.18	+1 626 230	
Aufwand							
4 427 858.10	4 562 900	116 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 592 966.05	+86 634	
-20 882.10			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-28 870.80	+28 871	
38 431.00	40 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	38 488.00	+1 512	
17 639.55	9 400	6 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 624.50	-3 425	
285 124.15	292 100	7 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	292 918.30	+7 082	
-1 066.50			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-249.00	+249	
578 864.55	636 100	13 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	639 166.40	+10 734	
18 854.35	19 100	500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	19 166.25	+434	
50 016.45	51 200	1 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49 879.50	+2 621	
-198.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-42.20	+42	
61 960.69	70 900		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32 917.95	+37 982 *	Geplante Weiterbildungen mussten verschoben werden.
4 808.85	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 414.75	+3 585	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 596.38	35 300	2 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	35 533.50	+1 967	
472.95	2 500		3100 00 000	Büromaterial	131.10	+2 369	
177.60	3 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	783.15	+2 717	
78 128.28	192 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	97 209.58	+94 790 *	Aufgrund vermehrten Arbeiten im Homeoffice, wie auch der kontinuierlichen Digitalisierung von Prozessen wird ständig weniger ausgedruckt. Das Budget 2024 wurde reduziert.
8 415.55	12 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 164.48	+536	
76 878.40	88 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	86 103.26	+2 697	
177 008.70	466 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	210 384.34	+255 616 *	Es konnte von der geplanten Einführung einer Workflowengine abgesehen werden, da auf ein Produkt der OIZ zurückgegriffen wurde. Weiter wurden Projekte sehr effizient umgesetzt oder konnten im Umfang reduziert werden, was zusätzliche Kosteneinsparungen zur Folge hatte. Durch die Nutzung interner Ressourcen und internem Wissens wurde es möglich, das Thema «BIM - Business Information Modelling» ohne die Unterstützung von externen Dienstleistern voranzutreiben.
844.35	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	604.20	+196	
98 653.70	301 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	123 226.81	+178 073 *	Wegen Einsprache auf eine Submission musste die Projektplanung des Projektes «AfB Digitalisierung Archiv» geändert werden. Dadurch wurden 2023 weniger Mittel benötigt.
4 860 545.38	2 435 700		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 582 638.17	+853 062 *	Durch Lieferengpässe, optimistische Zeitpläne bei vorangehenden laufenden Projekten und/oder Komplexität bei der Umsetzung konnten grosse Budgetpositionen nicht ausgeschöpft werden. Durch interne Ressourcen, die durch Umplanungen frei wurden, wurden weitere Projekte ohne geplante externe Unterstützung umgesetzt.
61 570.05	81 800		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	75 645.00	+6 155	
9 819.24	16 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 331.10	+10 569 *	Die Bezugsteuer ist tiefer ausgefallen als budgetiert.
1 931.30	3 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 829.28	+1 171	
533 229.30	946 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	684 321.06	+262 279 *	Durch Änderungen von Projektplanungen, zum Beispiel für das Projekt «AfS Zukunft Stadtmodell», fielen geplante Unterhaltskosten noch nicht an. Bei

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							anderen Applikationen konnte auf Wartungsarbeiten verzichtet werden.
400.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	990.00	-990	
65.00			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
41 584.80	70 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	63 016.39	+6 984	
0.02			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	-0.02		
598 235.40	752 700		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	497 090.75	+255 609 *	Tiefere Abschreibungen aufgrund weniger Investitionsausgaben für Software als budgetiert (siehe Konto 5200 00 000).
	331 000		3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	296 102.03	+34 898	
23 489.35			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
55.93			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	454.09	-454	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	204.05	-204	
9 624.80	12 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 851.50	-4 352	
4 664 146.45	4 452 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 494 388.65	-42 389	
646 658.10	647 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	646 657.95	+442	
				Ertrag			
-50 578.74	-50 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57 739.15	+7 739	
-155.30			4390 00 000	Übriger Ertrag	-351.20	+351	
-125.87			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-225.61			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-199.35	+199	
	-150 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-500 000.00	+350 000 *	Die Mehrwertentschädigungen durch die Ablösung/Änderungen von Personaldienstbarkeiten sind vom Geschäftsgang abhängig.
-419.20			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-18 679.70	+18 680	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-204.05	+204	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500000	Anschaffung Hardware			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	40 000		5060 00 000	Mobilien		+40 000 *	Mobile Geräte für Hauswart*innen mussten nicht beschafft werden. Aktuell ist eine Mietlösung mit OIZ in Abklärung.
				500002 Anschaffung Software			
456 509.60	2 059 000		5200 00 000	Software	482 756.15	+1 576 244 *	Das Projekt «Weiterentwicklung eBaugesuche» hat starke Abhängigkeit zur kantonalen Plattform und zum Fortschritt des städtischen Projektes BBV 4.0. Aufgrund von Projektverzögerungen (zusätzliche Funktionalitäten/Erweiterungen) wurden die Gelder nicht wie geplant benötigt. Für die fotografische Baudokumentation im AfS wurde nach einer am Markt vorhandenen Standardlösung gesucht. Bislang können durch vorhandene Softwareangebote die Anforderungen des AfS nicht abgedeckt werden. Die Verbesserung der Planungsprozesse in der HBD Informatik wurden ohne externe Unterstützung bei der Softwareentwicklung durch interne Ressourcen bearbeitet. Allgemein wurden weniger Mittel für Softwareentwicklung/Einkauf benötigt, dies insbesondere aufgrund von Änderungen Projektplanungen und Lieferengpässen.
				500003 Enteignungsentschädigungen			
-3 310 000.00		2 971 000 N1	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	2 961 014.03	+9 986	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4015 Amt für Städtebau							
Erfolgsrechnung							
26 479 582.36	30 609 900	474 300		3 Aufwand	27 762 952.64	+3 321 247	
-17 859 202.23	-16 500 000			4 Ertrag	-18 199 258.74	+1 699 259	
+8 620 380.13	+14 109 900	+474 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 563 693.90	+5 020 506	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
427 459.76	1 805 000			5 Investitionsausgaben	1 191 160.74	+613 839	
+427 459.76	+1 805 000			6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 191 160.74	+613 839	
Aufwand							
89 940.52	115 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85 877.36	+29 123	
13 246 489.35	14 328 500	372 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 500 670.20	+200 330 *	Bei den Löhnen wurden Einsparungen erzielt aufgrund von unbezahlten Urlauben, Besetzung neuer Stellen mit jüngeren Mitarbeitenden und Lücken bei der Nachbesetzung von Praktikantenstellen.
-99 978.70	-90 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-34 615.25	-55 385	
500.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
124 289.50	122 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	134 185.00	-12 185	
47 849.55	20 600	21 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	48 488.80	-6 889	
847 583.15	926 300	25 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	926 359.45	+25 241	
-3 414.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 271.75	+1 272	
1 758 584.35	2 100 100	44 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 097 986.65	+46 113	
15 884.90	17 100	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 768.30	+2 732	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
148 392.85	162 100	4 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	156 840.00	+9 460	
-627.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-216.00	+216	
35 987.45	88 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	69 200.04	+18 800	
20 730.50	28 900		3091 00 000	Personalwerbung	15 979.13	+12 921	
32 786.96	62 000	6 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 121.00	+31 779	
1 166.80	4 000		3100 00 000	Büromaterial	451.93	+3 548	
47 843.20	80 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68 014.46	+11 986	
57 266.16	115 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	66 315.49	+48 685	
13 158.04	15 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 743.38	+3 257	
39 369.84	78 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49 991.03	+28 009	
105 663.00	70 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+70 000 *	Die Anschaffungen wurden durch die zentrale IT im Departementssekretariat (HBD-DS) getätigt.
1 600.00	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	972.08	+2 028	
1 673 020.89	2 500 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 322 905.41	+1 177 095 *	Der Bedarf an temporären Arbeitskräften war tiefer als erwartet. Beispielsweise gab es im Jahr 2023 weniger unvorhergesehene archäologische Ausgrabungen. Einige Aufträge konnten zudem mit internen Ressourcen durchgeführt werden.
2 683 348.36	3 500 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2 313 097.33	+1 186 903 *	Der Bedarf an Honoraren für externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. war tiefer als erwartet. Folgende Einflüsse führten unterjährig zu Minderkosten: • Unvorhergesehene Verzögerungen im Projektablauf • Unbeeinflussbare Verzögerungen im Projektablauf • Aufträge Drittaufträge / Expertenleistungen konnten mit weniger Aufwand erfüllt werden • Aufträge konnten teilweise mit internen Ressourcen durchgeführt werden • Übernahme / Aufteilung der Projektkosten (Kostenteiler) durch anderen Dienstabteilungen der Stadt Zürich, welche sich finanziell an einem Projekt beteiligen • Gesamtkosten / Kostenanteil für das AfS fallen tiefer aus als budgetiert
1 175.10	5 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	677.90	+4 322	
836 610.02	850 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	831 016.57	+18 983	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 665.30	60 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	4 113.70	+55 886 *	Die Unterhaltskosten übrige Tiefbauten sind tiefer ausgefallen als erwartet.
24 319.50	38 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24 035.35	+13 965	
58 979.80			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
122 045.58	180 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	136 420.61	+43 579	
1.75			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	6.95	-7	
0.01	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	0.08	+5 000	
58 735.00	90 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	79 230.74	+10 769	
28 687.00	30 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28 687.00	+1 313	
			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	106 550.00	-106 550 *	Mit dem STRB Nr. 1023/2022 erhielt das AfS die Zusage, weitere 19 Cityplan-Standorte zu realisieren. Acht der damals bestehenden Digitalen Werbeanlagen wurden umgebaut. Da diese noch nicht vollständig abgeschrieben waren, wurden ausserplanmässige Abschreibungen vorgenommen.
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	10 608.46	-10 608 *	Zwei Standorte aus StRB 1023/2022 konnten nicht realisiert werden. Die bereits angefallenen Kosten mussten daher ausserplanmässig abgeschrieben werden.
167 382.25	750 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	359 074.84	+390 925 *	Tiefere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen bei den Software-Investitionen (siehe Konto 5200).
17.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
215.08			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	31.50	-32	
20 000.00	20 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	15 000.00	+5 000	
950 100.00	950 000		3635 00 100	Beiträge an private Unternehmungen: Denkmalpflege	958 500.00	-8 500	
46 406.60	45 000		3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	46 406.60	-1 407	
408 000.00	408 000		3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	408 000.00		
40 000.00	40 000		3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal	40 000.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	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		
5 111.05	24 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 277.90	+18 722 *	Es wurden weniger Mietmaterial für Workshops sowie Verbrauchsmaterial benötigt.
298 637.05	335 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	304 627.85	+30 572	
2 017 060.20	2 034 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 019 822.55	+14 277	
				Ertrag			
-15 354 566.19	-14 000 000		4120 00 000	Konzessionen	-15 223 464.20	+1 223 464 *	Mehreinnahmen aus Megapostern und Werbeanlagen bei öV-Haltestellen.
-155 669.82	-200 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-155 971.95	-44 028 *	Die Einnahmen sind abhängig von der Anzahl sowie der Grösse der bewilligten Anlagen. Im 2023 wurden insgesamt weniger grossformatige Werbeanlagen bewilligt.
-1 200 354.65	-1 200 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 534 614.89	+334 615 *	Höhere Einnahmen durch zusätzliche Aufträge, z.B. in den Bereichen Unterwasserarchäologie und Immobilienökonomie.
-1 139 086.56	-1 100 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 273 991.11	+173 991 *	Höhere MWST-Einnahmen aufgrund steigender Einnahmen bei den Konzessionen für Reklameanlagen (siehe Konto 4120).
-0.32			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.26		
-962.19			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	883.67	-884	
-142.05			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-444.80	+445	
-63.05			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-63.00	+63	
-8 357.40			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-11 560.70	+11 561 *	Innovationskredit / Unterstützungsbeitrag für das Projekt Solardächer auf Stadtautobahnen.
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-31.50	+32	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500004	Übrige Tiefbauten			
	790 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	650 035.20	+139 965	
			500005	Anschaffung Software			
427 459.76	1 015 000		5200 00 000	Software	541 125.54	+473 874 *	Der Bedarf an den Software Investitionen war tiefer als erwartet. Folgende Einflüsse führten zu Minderkosten im 2023: • Einsparungen in den Projekten

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						<ul style="list-style-type: none"> • Höhere Komplexität führte zu Projektverzögerungen • Verspätete Durchführung von grundlegenden Basisarbeiten (Datenbank) • Arbeiten mussten wegen Ressourcenmangel / Priorisierung verschoben werden

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4020 Amt für Hochbauten							
Erfolgsrechnung							
30 566 094.52	34 260 900	763 500	3	Aufwand	33 923 964.76	+1 100 435	
-24 637 007.95	-25 625 200		4	Ertrag	-27 344 618.36	+1 719 418	
+5 929 086.57	+8 635 700	+763 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 579 346.40	+2 819 853	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
1 216 000.00			5	Investitionsausgaben	599 999.85	-600 000	
+1 216 000.00			6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+599 999.85	-600 000	
Aufwand							
20 789 739.65	23 176 300	598 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 516 051.00	+258 849 *	Aufgrund der eingeschränkten Verfügbarkeit von Projektleitenden und anderen Fachkräften auf dem Arbeitsmarkt verzögerte sich teilweise die Besetzung der Stellen.
-94 488.20	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-92 093.25	+52 093	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 500.00	-1 500	
178 646.00	195 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	198 334.00	-3 334	
46 477.40		34 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	42 672.00	-7 972	
1 324 506.95	1 485 400	40 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 496 141.35	+29 859	
-583.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 978.10	+2 978	
2 870 348.25	3 456 900	70 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 470 639.45	+57 061	
9 300.50	11 300	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8 293.80	+3 306	
231 698.75	259 700	6 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	253 290.40	+13 310	
-108.75			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-505.10	+505	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
151 325.06	207 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	189 101.66	+17 898	
25 666.30	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	16 652.85	+3 347	
57 417.55	114 000	11 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	59 507.15	+66 093 *	Das Budget für Mobilitätsbeiträge an die Mitarbeitenden wurde im Rechnungsjahr nicht beansprucht. Die gesamtstädtische Umsetzung ist im Jahr 2025 geplant.
3 003.60	3 000		3100 00 000	Büromaterial	6 279.50	-3 280	
			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	263.60	-264	
170 992.40	195 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	162 130.00	+32 870	
16 499.54	19 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	16 158.13	+2 842	
683.90			3106 00 000	Medizinisches Material			
264.70	2 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	570.35	+1 430	
154.25	2 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	264.00	+1 736	
1 155.00	3 100		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	920.00	+2 180	
851.50			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	10 433.15	-10 433 *	Das digitale Arbeiten erfordert zertifizierte, digitale Unterschriften für die Unterzeichnung von Dokumenten gegenüber Stadtexternen. Diese Zertifikate sind drei Jahre gültig und mussten im Rechnungsjahr erneuert werden.
			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 057.60	-3 058	
313 803.18	400 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	319 499.56	+80 500	
74 370.20	60 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	25 541.05	+34 459 *	Es waren weniger Vorfinanzierungen für Bauvorhaben notwendig.
587 342.59	610 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	587 931.10	+22 069	
15 460.00	15 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	15 460.00	+40	
19 187.09	40 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 513.91	+32 486 *	Im Rechnungsjahr wurde weniger Eigenhonorar in Rechnung gestellt, für welches MWST abzuliefern ist. Entsprechend ist die Rückforderung der MWST tiefer ausgefallen (vgl. Konto 4260 00 000 «Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter»).
732 658.41	780 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	808 277.05	-28 277	
4 941.80	3 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 688.20	-1 688	
	1 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 536.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	11 663.05	-11 663 *	In den zur Verfügung stehenden, Räumen des Amtshauses sind Besprechungen in einem grösseren Rahmen nicht möglich. Im Rechnungsjahr mussten zusätzliche Sitzungszimmer gemietet werden.
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 110.80	-1 111	
149 646.60	178 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	162 920.05	+15 080	
232.60			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
9 963.50	16 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17 631.00	-1 631	
515 862.00	719 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	534 044.85	+184 955 *	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.
13 922.90	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 460.20	+7 540	
199 092.25	270 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	197 020.80	+73 279	
2 142 524.90	2 042 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 866 519.60	+175 880 *	Der Rückgang ist durch die Kündigung bestehender Flächen resp. die günstigere Miete für Räume (Ausstellungsfläche für Projektwettbewerbe) begründet.
				Ertrag			
-1 109.20			4231 00 000	Kursgelder	-1 446.20	+1 446	
-7 358 180.02	-8 000 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 574 086.25	-425 914 *	Bei der Budgetierung wurde von einem stärker ansteigenden Bauvolumen auf dem Nicht-Immo-Portfolio ausgegangen. Demgegenüber konnte mehr Eigenhonorar für Bauvorhaben im Portfolio Immobilien Stadt Zürich verrechnet werden (vgl. Konto "Interne Verrechnung von Dienstleistungen").
-21 447.00	-25 000		4250 00 000	Verkäufe	-28 510.55	+3 511	
-44 968.71	-65 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11 848.50	-53 152 *	Im Rechnungsjahr wurde weniger Eigenhonorar in Rechnung gestellt, für welches MWST abzuliefern ist. Deshalb konnte weniger MWST zurückgefordert werden (vgl. Konto 3137 00 000).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-20 000		4290 00 000	Übrige Entgelte		-20 000 *	Das Budget wurde auf Basis der Erfahrungswerte aus den Vorjahren erstellt. Im Rechnungsjahr wurden keine Entgelte vereinnahmt.
-6 674.00	-11 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-11 000 *	Im Rechnungsjahr sind keine aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen in Zusammenhang mit den Beiträgen für zusätzliche Energiesparmassnahmen angefallen.
-0.02			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.25		
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.64	+1	
-85.94			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-486.73	+487	
-2 274.90	-4 200		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-4 200	
-3.19			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-261.60	+262	
-17 202 264.97	-17 500 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-19 727 977.64	+2 227 978	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			563010	Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften			
1 050 000.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	180 000.00	-180 000 *	Die Auszahlungen erfolgten gemäss Projektfortschritt.
			563020	Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften			
166 000.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	419 999.85	-420 000 *	Die Auszahlungen erfolgten gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4035 Amt für Baubewilligungen							
Erfolgsrechnung							
12 527 293.55	13 517 600	313 100		3 Aufwand	13 091 594.62	+739 105	
-14 486 211.83	-14 627 500			4 Ertrag	-15 054 906.27	+427 406	
-1 958 918.28	-1 109 900	+313 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-1 963 311.65	+1 166 511	
Aufwand							
8 738 126.15	9 403 800	245 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9 243 765.25	+405 935 *	Die für das Jahr 2023 durchschnittliche Abweichung der FTE (74.01) zu den Soll-Stellenwerten (76.25) betrug 2.18 Stellenwerte. Der Fachkräftemangel in den Fachbereichen Aufzugsanlagen und Baubewilligungen hat dazu geführt, dass die neu bewilligten Stellen erst mit zeitlicher Verzögerung besetzt werden konnten. Zusätzlich haben Rotationsgewinne zu einem tieferen Rechnungsbetrag geführt, als budgetiert wurde.
-70 196.60	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-104 934.85	+64 935	
76 566.00	80 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	81 181.40	-1 181	
29 075.55	40 000	13 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	34 172.10	+19 728	
555 348.55	607 000	16 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	591 868.20	+31 832	
-1 596.30			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-408.80	+409	
1 228 054.75	1 319 800	29 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 311 131.85	+37 768	
3 910.05	4 600	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3 968.10	+732	
97 090.30	106 900	2 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100 339.15	+9 361	
-296.95			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-70.10	+70	
58 834.85	55 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	66 356.47	-11 356	
6 548.45	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	11 156.70	-6 157 *	Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Anzahl Inserierungen fast verdoppelt. Insbesondere

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						bei den Kreisarchitekt*innen mussten Inserate mehrmals ausgeschrieben werden, bis die Stellen passend besetzt werden konnte. Zudem wurden die Inserierungskosten durch den Anbieter deutlich erhöht.
38 352.35	65 000	4 600 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	32 767.65	+36 832 *	Es wurden weniger Personalanlässe durchgeführt als geplant und die Räume dafür konnten günstiger gemietet werden.
651.45	1 000	3100 00 000	Büromaterial	172.95	+827	
1 160.80	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 231.75	-2 232	
252 736.55	265 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	227 238.95	+37 761	
6 710.62	6 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 040.60	+2 459	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+1 000	
959.60	4 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 211.80	+2 988	
1 190.90	900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		+900	
780.85		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	823.90	-824	
2 050.60	1 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 336.55	+363	
229 024.91	305 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	241 854.61	+63 145	
176 003.75	136 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	111 050.30	+25 450	
3 270.00	9 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 017.22	+3 983	
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
72 654.37	90 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	86 251.01	+4 549	
4 342.40		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	14 126.70	-14 127 *	Die Wertberichtigungen auf Forderungen sind vom Geschäftsgang abhängig.
3.10	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 593.12	+8 407	
4 100.00	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 699.99	+1 300	
3.40		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
56 329.45	55 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	42 740.70	+12 259	
75 338.75	89 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87 337.60	+1 862	
880 164.90	880 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	880 573.75	-374	
			Ertrag			
-14 483 692.95	-14 621 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-15 052 746.65	+431 747 *	Die Gebührenerträge sind nur sehr grob planbar und fallen unregelmässig während der ganzen Dauer der meist mehrjährigen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 842.30		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-815.70	+816	Baubewilligungsverfahren an. Die zusätzlichen Stellen bei den Aufzugsanlagen haben ebenfalls zum Mehrertrag beigetragen.
	-5 000	4290 00 000	Übrige Entgelte		-5 000	
-0.30	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.02	-1 000	
-621.28	-500	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 343.90	+844	
-55.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4040 Immobilien Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
361 817 240.70	384 338 000	2 587 700	3 Aufwand	389 129 444.10	-2 203 744	
-451 065 272.32	-461 610 500		4 Ertrag	-461 808 507.16	+198 007	
-89 248 031.62	-77 272 500	+2 587 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-72 679 063.06	-2 005 737	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
344 722 387.41	295 659 000	15 570 000	5 Investitionsausgaben	344 614 627.92	-33 385 628	
-1 276 010.40	-2 612 500		6 Investitionseinnahmen	-7 361 199.50	+4 748 700	
+343 446 377.01	+293 046 500	+15 570 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+337 253 428.42	-28 636 928	
Aufwand						
37 462 666.45	38 689 600	990 900 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40 119 796.30	-439 296 *	Zusätzliche Ressourcen zur Überbrückung von langzeiterkrankten Mitarbeitenden und für Mitarbeitende während des Mutterschaftsurlaubs.
-308 557.95	-500 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-279 298.95	-220 701	
3 000.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	3 000.00	-3 000	
426 227.90	440 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	434 985.00	+5 015	
75 740.40	14 000	58 200 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	77 864.10	-5 664	
2 375 773.05	2 475 400	67 300 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 512 393.35	+30 307	
4 652 501.85	5 193 000	117 300 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	5 267 745.85	+42 554	
169 900.70	184 100	3 300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120 814.85	+66 585	
414 128.25	433 000	11 300 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	429 107.20	+15 193	
			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-744.45	+744	
245 453.10	350 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	335 331.45	+14 669	
81 810.95	40 000		3091 00 000 Personalwerbung	107 180.30	-67 180 *	Die Stellenausschreibungen durch die IMMO für Vakanzen von Fachkräften u.a. im IT-Bereich

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							blieben erfolglos. Honorare an Dritte für die Rekrutierung.
150 596.99	195 500	19 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	193 935.50	+20 965	
3 606.10	1 000		3100 00 000	Büromaterial	847.55	+152	
5 868 652.96	5 920 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 439 917.76	-519 918 *	Schulraumoffensive sowie Preiserhöhungen für Papier, Reinigungsmittel und Microfasertücher.
28 405.70	26 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	42 777.66	-16 778 *	Das Budget wurde aufgrund der Ist-Zahlen in den Vorjahren zu stark gekürzt.
9 171.80	10 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 556.48	+2 444	
461.50			3106 00 000	Medizinisches Material	2 085.00	-2 085	
5 656 193.75	5 600 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 585 304.68	-985 305 *	Brandfall Schulanlage Hirschengraben STRB 2812/2023.
962 995.30	1 225 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 445 287.53	-220 288 *	Schulraumoffensive sowie Ersatzbeschaffungen von überalterten Maschinen und Geräten z. B. Laubbläser.
287 458.01	260 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	296 820.97	-36 821	
57 010.60	55 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	53 620.60	+1 379	
17 026 573.14	21 538 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 623 970.16	+2 914 130 *	Aufgrund des Ukrainekriegs wurde mit steigenden Energiekosten für 2023 gerechnet. Diese trafen nur teilweise ein. Der Energieverbrauch ist nicht genau prognostizierbar, da er Schwankungen unterliegt. Zudem sinkender Bedarf infolge Netto-Null-Strategie (Heizungersatz).
6 262 612.33	7 435 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 593 940.43	+841 060 *	Es wurden weniger Dienstleistungen von Dritten bezogen. Das Budget wurde für 2024 reduziert.
5 717 451.00	6 179 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	6 030 084.61	+148 915	
840 918.44	885 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	695 763.39	+189 237 *	Es wurden weniger Beratungsdienstleistungen und Leistungen von Fachexperten benötigt.
2 195 427.15	2 190 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 299 013.95	-109 014 *	Die Gebäudeversicherung des Kantons Zürich erhöhte 2023 den Gebäudeversicherungsindex auf 1'130 Punkte (vorher 1'025).
956 330.42	1 098 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	135 416.45	+962 584 *	Im Zuge der Umstellung auf SAP S/4 wurde eine Bereinigung der Konten vorgenommen. Abwasser und Kehricht werden neu auf 3120 000 verbucht.
69 906 489.00	70 696 000	1 600 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73 416 568.83	-1 120 569 *	Neue Wartungsverträge und notwendig gewordene Zusatzleistungen innerhalb der bestehenden Wartungsverträge. Mehrkosten aufgrund kurzfristiger Objektzugänge, Anpassungen

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							von Hygieneanforderungen und -standards, Werterhaltung Fassaden und Einhaltung der Oberflächennorm für Trittsicherheit.
234 648.28	230 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	235 119.32	-5 119	
1 281 869.22	1 225 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 482 009.08	-257 009 *	Mehr Reparaturen sowie Preiserhöhungen von Ersatzteilen.
117 001.93	165 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	137 233.52	+27 766	
39 392 509.55	39 619 500	-280 000 N1	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	37 506 884.90	+1 832 615 *	Verschiedene geplante Anmietungen erfolgten nicht oder zu einem späteren Zeitpunkt.
40 883.75	53 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39 640.51	+13 359	
192 228.95	210 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	219 757.73	-9 758	
494.07	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	994.15	+14 006 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
7 786.70	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 065.95	-66	
	25 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 276.00	+22 724 *	Die Abgeltung von Rechten ist abhängig vom Geschäftsverlauf.
129 110 186.01	138 860 600		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142 039 893.11	-3 179 293 *	Die Abschreibungen der Hochbauten orientieren sich am Zeitpunkt der «Inbetriebnahme» der Investitionen.
4 529 810.18	7 545 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 975 477.76	+570 422 *	Es wurden weniger Investitionsprojekte im Bereich Mobilien realisiert, dadurch auch weniger Aufwand bei den Abschreibungen.
			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	31 270.95	-31 271 *	Es wurden zwei Investitionsprojekte nachträglich ausserplanmässig abgeschrieben.
3 589.55			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	235.87	-236	
132 340.55	209 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 611.50	-1 612	
			3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbzweck	186 679.50	+22 321	
			3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	71 250.00	-71 250 *	Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge orientieren sich am Zeitpunkt der «Inbetriebnahme» der Investitionen.
202 098.50	200 400		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	218 942.34	-18 542	
501 089.45	527 300		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	581 242.37	-53 942	
12 905.40	25 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18 854.70	+6 145	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
19 322 402.57	19 620 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22 098 787.74	-2 478 388 *	Verrechnung Eigenhonorare AHB gem. Leistungsstand Bauvorhaben resp. Bauverlauf. Höhere Gebühren für VOIP Migration als erwartet. Nicht budgetierter Parallelbetrieb eines Zutrittskontrollsystems bei der Ablösung. Gestiegene Nachfrage für Innenbegrünung und deren Pflege durch Grün Stadt Zürich.
5 206 397.15	5 169 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 285 130.55	-115 931 *	Neue Standorte für die Leiter Hausdienste und Technik im Sozialzentrum Röschibachstrasse und Bildungszentrum Blaulicht.
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-163.56	+164	
-498 993.28	-433 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-399 106.22	-33 894	
-382 395.55	-270 000		4250 00 000	Verkäufe	-332 646.94	+62 647	
-2 490 143.94	-2 290 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 003 338.19	+712 838 *	Mehreinnahmen aufgrund höherer Energiekosten; verbrauchsabhängige Ausgaben. Die Auszahlung von Versicherungsleistungen für Schadenfälle ist schwierig zu prognostizieren. Die Budgetierung erfolgt mit Durchschnittswerten aus den Vorjahren.
-86 012.55	-15 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-9 173.30	-5 827 *	Die übrigen Entgelte sind vom Geschäftsgang abhängig.
-18 481 731.07	-15 650 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-17 837 049.64	+2 187 050 *	Verrechnung Eigenhonorare AHB gem. Leistungsstand Bauvorhaben resp. Bauverlauf.
-200.85			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-26.30	+26	
-11 944.43			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 778.88	+2 779	
-8 908 526.44	-8 446 700		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-8 088 157.93	-358 542 *	Mindereinnahmen aufgrund einer Vermögensübertragung an die Liegenschaften Stadt Zürich (GFA Buttenau Adliswil) sowie ein Rückgang der Mieteinnahmen des Restaurants VZ Werd. Gleichzeitig wurden die Birmensdorferstrasse 660 an AOZ sowie weitere Kleinobjekte zusätzlich vermietet.
-266 770.30	-251 700		4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-239 545.20	-12 155	
-1 361 299.46	-1 229 800		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 303 366.95	+73 567	
-300 995.62	-245 400		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-150 138.80	-95 261 *	Gewährung eines Rechts in 2023 nicht erfolgt.
-29 556.12	-28 800		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-33 884.45	+5 084	
-5 973.60			4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 480.00			4490 00 000	Aufwertungen VV			
-4 302.70			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-54 560.77			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-1 700.00	+1 700	
-51 080.00	-50 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-70 528.00	+20 528	
-243.00			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-7 265.04			4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
-993 802.05	-1 161 600		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 073 842.80	-87 757	
-417 124 995.55	-431 538 000		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-429 263 060.00	-2 274 940	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500101	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
	1 400 000		5000 00 000	Grundstücke		+1 400 000 *	Die Übertragung Hottingerstrasse 6/8 verzögert sich (Projektverzögerung im Zusammenhang mit dem Schauspielhaus).
3 071 190.45	2 586 000		5040 00 000	Hochbauten	5 213 979.20	-2 627 979 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
8 906.45	376 000		5060 00 000	Mobilien	270 017.92	+105 982 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-871 840.00	+871 840 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500123	Stadion Letzigrund: Neubau			
-2 872 129.44			5040 00 000	Hochbauten			
			500133	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
7 731 413.30	12 004 000	-1 500 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	7 225 522.15	+2 908 478 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		-370 000 N3					
313 980.82	653 000	-10 000 N3	5060 00 000	Mobilien	540 504.99	+102 495	
			500163	Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto			
6 381 880.30	7 987 000		5040 00 000	Hochbauten	8 194 552.68	-207 553 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
969 751.45	1 407 000		5060 00 000	Mobilien	1 166 140.00	+240 860 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500168	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
4 617 604.80	13 102 000		5040 00 000	Hochbauten	5 456 097.02	+7 645 903 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
38 341.17	10 000		5060 00 000	Mobilien		+10 000	
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-60 000.00	+60 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500226	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
228 597.25	630 000		5060 00 000	Mobilien	93 637.60	+536 362 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500227	Anschaffung übrige mobile Anlagen			
579 899.75	1 000 000		5060 00 000	Mobilien	1 880 234.73	-880 235 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500228	Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten			
252 625.45	250 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	256 437.60	-6 438	
			500276	Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung			
25 335 061.70	14 000 000		5040 00 000	Hochbauten	15 170 883.85	-1 170 884 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
689.30	1 971 000		5060 00 000	Mobilien	2 281 807.22	-310 807 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-52 103.45			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500355	Übertragung von Hochbauten in das Finanzvermögen			
-19 501.00	-350 000		6040 00 000	Übertragung von Hochbauten ins FV	-1 158 921.80	+808 922 *	Übertragung Gesundheitszentrum für die Alterszentren Buttenau und Rosengarten vom Verwaltungsvermögen der IMMO ins Finanzvermögen von LSZ.
			500395	Alterszentrum Trotte: Ersatzneubau			
910 084.90			5040 00 000	Hochbauten	68 745.40	-68 745 *	Nicht budgetierte Restkosten.
2 537.05			5060 00 000	Mobilien			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 783 471.00	+1 783 471 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500446	Hallenbad Leimbach: Instandsetzung			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-262 500.00	+262 500 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500466	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	43 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	43 000.00		
			500474	Saalsporthalle: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
			500481	Sportanlage Fronwald: Instandsetzung Garderobengebäude			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-233 000.00	+233 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500485	Kinderhaus Entlisberg: Fassadenerneuerung/Fenster			
63 586.10			5040 00 000	Hochbauten	6 472.80	-6 473 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500492	Alterszentrum Wolfswinkel: Instandsetzung			
757 936.40			5040 00 000	Hochbauten	13 556.75	-13 557 *	Nicht budgetierte Restkosten.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500494 Schulanlage Kern: Instandsetzung			
60 333.25		5040 00 000	Hochbauten			
			500499 Mythenquai 73: Neubau Wasserschutzpolizei			
5 119 013.95	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 071 669.05	-571 669 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
234 291.92	10 000	5060 00 000	Mobilien	24 545.80	-14 546 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-9 812.80	+9 813	
			500500 Pflegezentrum Bombach: Neubau Haus der Demenz			
57 924.05		5040 00 000	Hochbauten			
			500506 Sportanlage Heuried: Ersatzneubau			
392 380.70	300 000	5040 00 000	Hochbauten	570 466.75	-270 467 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500511 Schulanlage Aemtlar: Ersatzneubau Betreuung			
236 513.65	1 000	5040 00 000	Hochbauten	154 237.20	-153 237 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500512 Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau			
12 625 749.80	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 522 934.70	+2 977 065 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 183 214.45	300 000	5060 00 000	Mobilien	81 925.55	+218 074 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500516 Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung			
101 403.45	150 000	5040 00 000	Hochbauten	156 409.30	-6 409	
			500524 Schulanlage Gubel: Instandsetzung			
273 681.15	20 000	5040 00 000	Hochbauten	75 631.40	-55 631 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
512.70		5060 00 000	Mobilien			
-387 017.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500525 Emil-Klöti-Strasse 14-18: Instandsetzung und Umnutzung			
799.65		5040 00 000	Hochbauten			
			500530 Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B			
1 106 551.40	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 151 124.75	-3 651 125 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500531 Schulanlage Manegg: Instandsetzung Schulschwimmanlage Tannenrauch			
3 315 927.05	327 000	5040 00 000	Hochbauten	409 220.55	-82 221 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
24 550.14	28 000	5060 00 000	Mobilien		+28 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-71 072.95		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 042.00	+3 042	
			500532 Schulanlage Grünau: Instandsetzung Schulschwimmanlage			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
44 724.05			5040 00 000	Hochbauten	69 530.75	-69 531 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500533	Schulanlage Riedtli: Instandsetzung Schulschwimmanlage und Turnhalle			
-29 500.60			5040 00 000	Hochbauten			
			500545	Schulanlage Freilager: Neubau			
15 905 601.55	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	8 052 742.55	-3 052 743 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 385 626.93	900 000		5060 00 000	Mobilien	28 433.70	+871 566 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-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			
161 550.00	5 000		5000 00 000	Grundstücke		+5 000	
			500552	Krematorium Nordheim: Instandsetzung Einäscherungsanlagen			
1 140 480.35	165 000		5040 00 000	Hochbauten	27 839.15	+137 161 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500558	Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum			
7 301 136.20	3 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 842 726.25	+1 257 274 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 344 629.51	490 000		5060 00 000	Mobilien	66 267.54	+423 732 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-875 575.00	+875 575 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500561	Amtshaus Walche: Instandsetzung			
8 508 782.45	13 500 000		5040 00 000	Hochbauten	17 305 112.70	-3 805 113 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 135.15	300 000		5060 00 000	Mobilien	105 119.40	+194 881 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	100 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	319 869.00	-219 869 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500568	Eggbühlstrasse 21-25: Instandsetzung			
1 178 341.55	200 000		5040 00 000	Hochbauten	384 528.55	-184 529 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Mobilien wurden entgegen der Erwartung nicht mehr benötigt.
			500569	Tanzhaus Wasserwerkstrasse 127a: Ersatzneubau			
			5040 00 000	Hochbauten	-559.90	+560	
			500571	Schulanlage Apfelbaum: Erstellung Pavillon			
300 800.70	3 000		5040 00 000	Hochbauten	2 120.30	+880	
			500573	Wasserwerkstrasse 119: Instandsetzung und Umnutzung als Schulhaus			
3 576 013.20	850 000		5040 00 000	Hochbauten	1 325 494.40	-475 494 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
87 482.31	105 000		5060 00 000	Mobilien		+105 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgte bereits 2022.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500592 Schulschwimmanlage Staudenbühl: Instandsetzung			
190 980.30	50 000	5040 00 000	Hochbauten	158 460.70	-108 461 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500593 Schulschwimmanlage Altweg: Instandsetzung			
34 644.00		5040 00 000	Hochbauten	44 037.25	-44 037 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500594 Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle			
16 344 664.80	6 000 000	5040 00 000	Hochbauten	8 180 574.60	-2 180 575 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
39 615.12	400 000	5060 00 000	Mobilien	1 001 534.32	-601 534 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-19 766.00	+19 766 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500597 Förllibuckstrasse 59/61: Teilinstandsetzung			
664.35		5040 00 000	Hochbauten			
		5060 00 000	Mobilien	-60 708.35	+60 708 *	Korrekturbuchung auf das korrekte Bauvorhaben.
			500610 ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)			
-41 378.00		5040 00 000	Hochbauten	56 011.55	-56 012 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500612 Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung			
4 492 963.00	1 160 000	5040 00 000	Hochbauten	279 691.60	+880 308 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
993 302.44	10 000	5060 00 000	Mobilien	60 708.35	-50 708 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500613 Alterszentrum Eichrain: Neubau			
16 088 996.30	10 000 000	5040 00 000	Hochbauten	11 602 430.54	-1 602 431 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	2 500 000	5060 00 000	Mobilien	2 136 299.66	+363 700 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-33 977.20	+33 977 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500614 Kindergarten Bullingerhof: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Der Kostenteiler erfolgt im Jahr 2024
430.80	5 000	5060 00 000	Mobilien		+5 000	
			500615 Offene Rennbahn Oerlikon: Teilinstandsetzung			
-22.25		5040 00 000	Hochbauten			
-482 900.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500622 Schauspielhaus: Instandsetzungsmassnahmen			
43 772.70		5040 00 000	Hochbauten			
			500623 Tagesschule 2025 Phase II: Bauliche Massnahmen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-340 369.40	1 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
11 962.00	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
				500628 Theaterhaus Gessnerallee: Instandsetzung Bühnenhalle			
2 096 314.30	740 000		5040 00 000	Hochbauten	554 395.85	+185 604 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500629 Polizeischiessanlage Gänziloo: Umbau Diensthunde-Kompetenzzentrum			
385 199.60	290 000		5040 00 000	Hochbauten	204 480.10	+85 520	
				500636 Polizeischiessanlage Gänziloo: Lärmschutzmassnahmen			
17 674.25			5040 00 000	Hochbauten			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-522 157.40	+522 157 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
				500637 Schulschwimmanlage Buhn: Instandsetzung			
3 878 632.70	408 000		5040 00 000	Hochbauten	716 068.90	-308 069 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
15 810.61	20 000		5060 00 000	Mobilien	15 145.00	+4 855	
-37 640.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 352.00	+1 352	
				500638 Sportanlage Höggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude			
3 326 755.30	50 000		5040 00 000	Hochbauten	410 113.65	-360 114 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
22 461.55			5060 00 000	Mobilien			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-2 627.00	+2 627	
				500639 Schulanlage Utogrund/Kochareal: Erstellung Pavillon			
832 643.35	5 000		5040 00 000	Hochbauten	111 778.70	-106 779 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
156 119.13	1 000		5060 00 000	Mobilien	2 181.00	-1 181	
				500640 Schulanlage Bungertwies: Erstellung Pavillon			
254 154.95			5040 00 000	Hochbauten			
				500641 Schulanlage Schwamendingen West: Erstellung Pavillon			
2 844 356.50	500 000		5040 00 000	Hochbauten	554 082.50	-54 083 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
150 316.64	30 000		5060 00 000	Mobilien	48 072.05	-18 072 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500647 Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau			
2 445 165.15	4 000 000		5040 00 000	Hochbauten	4 448 849.10	-448 849 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500648 Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau			
10 224 862.80	8 900 000		5040 00 000	Hochbauten	16 842 021.00	-7 942 021 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
72 965.77	55 000		5060 00 000	Mobilien	33 496.10	+21 504	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500649 Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung			
1 844 683.25	3 350 000	5040 00 000	Hochbauten	9 426 669.80	-6 076 670 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
33 070.65	1 000	5060 00 000	Mobilien	1 742.60	-743	
			500650 Schulanlage Lavater: Instandsetzung			
7 580 092.55	8 700 000	5040 00 000	Hochbauten	13 923 689.85	-5 223 690 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
62 459.45		5060 00 000	Mobilien			
			500651 Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung			
922 747.25	4 800 000	5040 00 000	Hochbauten	4 837 823.20	-37 823	
149 799.85		5060 00 000	Mobilien	5 346.00	-5 346 *	Nicht budgetierte Mobilien.
			500652 Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau			
7 385 864.90	6 000 000	5040 00 000	Hochbauten	11 971 816.66	-5 971 817 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	5 000	5060 00 000	Mobilien	86 012.74	-81 013 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500653 Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau			
3 500 000.00	500 000	5000 00 000	Grundstücke		+500 000 *	Die Altlastensanierung erfolgte im Jahr 2022.
11 332 990.95	13 500 000	5040 00 000	Hochbauten	10 860 882.65	+2 639 117 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-1 492 500	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-1 492 500 *	Wurde irrtümlicherweise auf dem Konto 6310 00 000 budgetiert.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 450 000.00	+1 450 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 6310 00 000.
			500654 Wache Süd: Erweiterung			
913 432.10	900 000	5040 00 000	Hochbauten	1 215 332.70	-315 333 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500655 Schulanlage Guggach: Neubau			
9 595 418.55	5 900 000	5040 00 000	Hochbauten	13 884 373.35	-7 984 373 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	400 000	5060 00 000	Mobilien	131 989.65	+268 010 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
			500657 Schulanlage Käferholz: Instandsetzung			
72 000.00	350 000	5040 00 000	Hochbauten	821 299.45	-471 299 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500659 Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500660 Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
			500661 Schulhaus Aemler A und B: Instandsetzung			
105 108.70	521 000	5040 00 000	Hochbauten	836 424.95	-315 425 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500662 Schulanlage Allmend: Neubau			
13 144 567.70	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	7 635 384.85	-2 635 385 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
10 459.05	1 600 000	5060 00 000	Mobilien	1 103 947.47	+496 053 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500663 Schulanlage Auzelg: Instandsetzung			
278 816.15	1 400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 600 075.45	-200 075 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	300 000		5060 00 000	Mobilien	40 917.00	+259 083 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500665 Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung			
86 948.70	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	73 160.00	+1 426 840 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500666 Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung			
2 536 975.65	3 100 000		5040 00 000	Hochbauten	5 024 887.95	-1 924 888 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
934.85	430 000		5060 00 000	Mobilien	65 668.32	+364 332 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500668 Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung			
696 899.55	300 000		5040 00 000	Hochbauten	972 846.25	-672 846 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	3 764.25	-3 764	
				500669 Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau			
	500 000		5040 00 000	Hochbauten	80 000.00	+420 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500670 Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung			
273 923.35	650 000		5040 00 000	Hochbauten	131 764.45	+518 236 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500671 Wache West: Neubau			
96 002.00	810 000		5040 00 000	Hochbauten	763 502.35	+46 498	
				500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau			
1 283 958.35	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	2 615 447.85	-1 415 448 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500673 Theater am Hechtplatz: Instandsetzung			
572 191.30	2 290 000		5040 00 000	Hochbauten	258 330.50	+2 031 670 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500674 Werkhof Neunbrunnenstrasse: Neubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2026 verschoben (Machbarkeitsstudie wurde erweitert).
				500675 Werkhof Baurstrasse: Instandsetzung			
	143 000		5040 00 000	Hochbauten		+143 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben (Machbarkeitsstudie wurde erweitert).
				500677 Schulanlage Im Isengrind: Neubau			
3 581 786.10	4 400 000		5040 00 000	Hochbauten	8 811 076.55	-4 411 077 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500678 Sportzentrum Witikon: Neubau			
350 185.85	900 000		5040 00 000	Hochbauten	70 000.00	+830 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500679 Bürogebäude Albisriederstrasse 199/199a: Instandsetzung			
	650 000		5040 00 000	Hochbauten		+650 000 *	Verschiebung des Projekts aufgrund zu erstellendem Betriebskonzept und neuer Studie für Stadtpolizei Stützpunkt West.
				500681 Hallenbad Altstetten: Instandsetzung			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
50 000.00	190 000		5040 00 000	Hochbauten	160 016.25	+29 984	
			500682	Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude			
155 071.80	200 000		5040 00 000	Hochbauten	461 666.60	-261 667 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500683	Freibad Allenmoos: Instandsetzung			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024
			500685	Schulanlage Bachtobel II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
109.05			5040 00 000	Hochbauten			
			500686	Schulanlage Letzi: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
12 500.00			5040 00 000	Hochbauten	3 368.30	-3 368	
			500687	Schulanlage Uto: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
101 638.20	6 000		5040 00 000	Hochbauten	98 872.10	-92 872 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
30 011.80			5060 00 000	Mobilien			
			500688	Schulanlage Schwamendingen West II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
3 066 504.05	500 000		5040 00 000	Hochbauten	234 835.00	+265 165 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
130 876.03	5 000		5060 00 000	Mobilien	19 299.30	-14 299 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500689	Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau			
4 758 676.60	4 100 000		5040 00 000	Hochbauten	9 614 231.60	-5 514 232 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	100 000		5060 00 000	Mobilien	81 449.18	+18 551	
			500692	Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau			
405 499.00	900 000		5040 00 000	Hochbauten	1 733 265.80	-833 266 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500694	Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude			
175 467.85	172 000		5040 00 000	Hochbauten	662 010.40	-490 010 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500696	Mürtschenpark: Einbau für Schule/Betreuung Kappeli			
137 012.90			5040 00 000	Hochbauten	24 495.15	-24 495 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500701	Schulanlage Letten/Nordstrasse: Neubau Provisorium			
523 287.85	650 000		5040 00 000	Hochbauten	77 887.30	+572 113 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
3 145.40	2 000		5060 00 000	Mobilien	318.75	+1 681	
			500702	Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung			
560 719.25	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 085 593.00	+914 407 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	40 000		5060 00 000	Mobilien	73 382.24	-33 382 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau			
113 469.45	650 000		5040 00 000	Hochbauten	352 190.60	+297 809 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
				500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung			
				500705 Schulanlage Waidhalde II: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
2 757 422.40	3 720 000	-2 450 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	708 037.30	+561 963 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
140 584.25	270 000	-230 000 N2	5060 00 000	Mobilien	42 012.95	-2 013	
				500706 Schulanlage Buhn III: Neubau Züri-Modular- Pavillon			
78 976.90	1 000		5040 00 000	Hochbauten	88 769.45	-87 769 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500707 Schulanlage Gabler I: Neubau Züri-Modular- Pavillon			
373 634.85	4 000		5040 00 000	Hochbauten	1 763.10	+2 237	
				500709 Schulanlage Heubereibüel: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
575 936.15	1 000		5040 00 000	Hochbauten	12 850.00	-11 850 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500711 Schulanlage Riedhof III/Vogtsrain: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
205 633.70	4 000		5040 00 000	Hochbauten	-394.30	+4 394	
360.40			5060 00 000	Mobilien			
				500713 Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau			
3 025 642.10	3 000 000		5040 00 000	Hochbauten	5 056 585.45	-2 056 585 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-21 229.30	+21 229 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden.
				500714 Schulanlage Entlisberg: Erweiterung			
192 255.15	350 000		5040 00 000	Hochbauten	1 106 715.70	-756 716 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500716 Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser			
	844 000		5000 00 000	Grundstücke		+844 000 *	Es wurde keine Mehrwertausgleichszahlung geleistet.
917 039.65	800 000		5040 00 000	Hochbauten	120 183.80	+679 816 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500717 Notschlafstelle Rosengarten: Instandsetzung			
2 655 728.70	315 000		5040 00 000	Hochbauten	1 256 187.35	-941 187 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
108 468.72	5 000		5060 00 000	Mobilien	165 164.80	-160 165 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500718 Selnaustrasse 9/Gerechtigkeitsgasse 5: Instandsetzung			
651 970.45	18 000		5040 00 000	Hochbauten	38 223.65	-20 224 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500719 Alterszentrum Rebwies: Umbau und Instandhaltung			
2 422 819.13	1 700 000	5040 00 000	Hochbauten	879 752.10	+820 248 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
92 380.47	10 000	5060 00 000	Mobilien	12 022.75	-2 023	
			500721 Freibad Katzensee: Instandsetzung			
194 416.15	1 980 000	5040 00 000	Hochbauten	574 864.45	+1 405 136 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	16 000	5060 00 000	Mobilien		+16 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2024.
			500722 Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	231 486.00	-31 486 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500723 Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau			
	400 000	5040 00 000	Hochbauten		+400 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben.
			500726 Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau			
1 014 056.55	700 000	5040 00 000	Hochbauten	1 773 922.65	-1 073 923 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500727 Schulanlage Glattal Sek I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
281 551.30	2 000	5040 00 000	Hochbauten	38 756.15	-36 756 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500729 Amtshaus III: Teilinstandsetzung			
60 000.00	528 000	5040 00 000	Hochbauten	742 462.90	-214 463 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500730 Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung			
	350 000	5040 00 000	Hochbauten		+350 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben (Koordination mit Stadtpolizei).
			500731 Schulanlage Riedhof: Erweiterung			
80 396.00	500 000	5040 00 000	Hochbauten	674 640.00	-174 640 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500733 Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung			
	400 000	5040 00 000	Hochbauten		+400 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben (Variantenentscheid).
			500735 Schulanlage Künigenmatt: Ersatzneubau			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben (Bedarfsentwicklung).
			500736 Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 946 691.95	180 000	5040 00 000	Hochbauten	365 881.85	-185 882 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
160 179.51	20 000	5060 00 000	Mobilien	8 150.15	+11 850 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500738 Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung			
45 069.50	250 000	5040 00 000	Hochbauten	180 811.10	+69 189	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500739 Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
				500740 Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf 2024 verschoben.
				500742 Schulanlage Lachenzelg I: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
2 777 846.95	500 000		5040 00 000	Hochbauten	360 069.30	+139 931 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
124 240.46	30 000		5060 00 000	Mobilien	6 438.30	+23 562 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500744 Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau			
60 000.00	50 000		5040 00 000	Hochbauten	553 921.00	-503 921 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500745 Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	35 000.00	+65 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500746 Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	120 000.00	-20 000	
				500747 Friedhof Witikon: Instandsetzung Fassade			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500748 Schulanlage Hard: Instandsetzung			
342 456.65	850 000		5040 00 000	Hochbauten	1 075 116.00	-225 116 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500749 Campus Glattal: Einbau Schule			
9 346 603.10	3 400 000		5040 00 000	Hochbauten	2 330 298.05	+1 069 702 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
817 809.09	1 000 000		5060 00 000	Mobilien	25 887.85	+974 112 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500750 Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium			
890 601.85	250 000		5040 00 000	Hochbauten	349 311.05	-99 311 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
22 175.68	30 000		5060 00 000	Mobilien		+30 000 *	Die restliche Ausstattung der Mobilien erfolgt im Jahr 2024.
				500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau			
48 792.00	50 000		5040 00 000	Hochbauten	150 938.80	-100 939 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500752 Freibad Dolder: Instandsetzung			
366 665.05	450 000		5040 00 000	Hochbauten	977 308.50	-527 309 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume			
130 392.25	90 000		5040 00 000	Hochbauten	317 109.30	-227 109 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500756 Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau			
703 319.70	3 350 000		5040 00 000	Hochbauten	2 528 134.60	+821 865 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	170 000		5060 00 000	Mobilien	109 508.37	+60 492 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500757 Schulanlage Allmendstrasse: Neubau			
1 853 862.45	1 400 000		5040 00 000	Hochbauten	2 266 131.00	-866 131 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500758 Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek- Standort			
6 131 133.50	4 700 000	5040 00 000	Hochbauten	3 788 400.90	+911 599 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
181 197.33	295 000	5060 00 000	Mobilien	277 263.75	+17 736	
			500759 Brunnenhof: Einbau Sekundarschule			
25 718 834.20	4 617 000	5040 00 000	Hochbauten	10 795 453.30	-6 178 453 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 566.50	5 000	5060 00 000	Mobilien	5 815.80	-816	
			500760 Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projektierung beginnt im Jahr 2024.
			500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten			
198 728.55	22 000	5040 00 000	Hochbauten	92 290.50	-70 291 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500762 Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung			
1 243 076.25	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 144 568.05	-544 568 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
53 311.50		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
			500763 Messehalle 9: Umbau für Sporthalle			
5 592 369.35	2 100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 062 114.60	+1 037 885 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	100 000	5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2024.
			500766 Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung			
495 075.70	600 000	5040 00 000	Hochbauten	1 532 771.70	-932 772 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500771 Pflingstweidstrasse 60: Einbau Kindergarten und Unterrichtsräume			
891 379.35	270 000	5040 00 000	Hochbauten	92 971.15	+177 029 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
152 782.51	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgte im Jahr 2022.
			500772 Helmhaus/Wasserkirche: Instandhaltung Gebäudetechnik			
220 576.25	2 293 000	5040 00 000	Hochbauten	1 533 906.35	+759 094 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500773 Pflegezentrum Käferberg: Instandhaltung			
1 483 351.95	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 030 766.50	-30 767	
			500774 Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade			
535 309.90	550 000	5040 00 000	Hochbauten	226 000.60	+323 999 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500775 Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung			
149 819.50	830 000	5040 00 000	Hochbauten	271 105.85	+558 894 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500777 Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	80 577.60	+19 422	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500778 Schulanlage Gabler: Umbau und Instandsetzung			
1 726 148.55	500 000		5040 00 000	Hochbauten	220 027.95	+279 972 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgte im Jahr 2022.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 808.00	+1 808	
				500779 Freibad Zwischen den Hölzern: Instandsetzung			
921 012.80	88 000		5040 00 000	Hochbauten	62 696.45	+25 304	
				500780 Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung			
32 887.35	100 000		5040 00 000	Hochbauten	73 651.60	+26 348	
				500781 Hardturm: Einbau Sekundarschule			
95 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt ist sistiert (laufendes Rekursverfahren).
				500782 Dermatologisches Institut: Instandsetzung			
68 470.00	265 000		5040 00 000	Hochbauten	220 095.75	+44 904	
				500783 Sukkulenten-Sammlung: Ersatzneubau			
47 776.45	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500784 Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500785 Wache Ost: Neubau			
	500 000		5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2027 verschoben (Variantenentscheid, Standortevaluation).
				500786 Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung			
1 453.95	150 000		5040 00 000	Hochbauten	167 478.70	-17 479	
				500788 Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau			
	150 000		5040 00 000	Hochbauten	60 215.00	+89 785 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500789 Schulanlage Bachtobel: Erweiterung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2029 verschoben (Bedarfsentwicklung).
				500791 Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau			
	80 000		5040 00 000	Hochbauten	38 240.20	+41 760 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500792 Krematorium Nordheim: Instandsetzung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2026 verschoben.
				500793 Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
92 881.25	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 899 838.00	-399 838 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	190 000		5060 00 000	Mobilien	177 688.60	+12 311	
			500794	Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung			
	150 000		5040 00 000	Hochbauten		+150 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben (Variantenentscheid).
			500797	Pflegezentrum Josef: Neubau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	32 489.60	+67 510 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500798	Schulanlage Kolbenacker: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
102 733.40	2 650 000		5040 00 000	Hochbauten	98 826.20	+2 551 174 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2024.
			500799	Sporthalle Liguster: Instandsetzung			
40 185.90	100 000		5040 00 000	Hochbauten	437 248.25	-337 248 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500800	Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	149 246.35	-129 246 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500801	Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde verschoben (Verzögerung Wohnsiedlung Harsplen).
			500803	Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium			
718 809.50	280 000		5040 00 000	Hochbauten	212 171.80	+67 828	
61 116.25	10 000		5060 00 000	Mobilien	17 884.90	-7 885 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500804	Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss			
	300 000		5040 00 000	Hochbauten	77 150.00	+222 850 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500805	Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau			
	600 000		5040 00 000	Hochbauten	911 677.75	-311 678 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500806	Schulanlage Grünau: Umbau Küche			
255 416.95	100 000		5040 00 000	Hochbauten	204 319.95	-104 320 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500807	Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A			
414 020.15	1 300 000		5040 00 000	Hochbauten	761 645.25	+538 355 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500808	Bürogebäude Albis B: Umbau			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben (Variantenentscheid).
			500809	Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium			
328 905.30	3 700 000		5040 00 000	Hochbauten	5 997 701.60	-2 297 702 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	180 000		5060 00 000	Mobilien	5 316.05	+174 684 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500810	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-225 776.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500811	Alterszentrum Selnau, Umbau für Kontakt- und Anlaufstelle			
	140 000		5040 00 000	Hochbauten		+140 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
			500812	Schulanlage Lachenzelg: Umbau für Betreuung			
669 921.95	1 800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 707 719.81	+92 280	
1 448.60	120 000		5060 00 000	Mobilien	124 587.63	-4 588	
			500813	Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade			
124 305.30	250 000		5040 00 000	Hochbauten	114 452.45	+135 548 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500814	Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
607 180.45	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 757 336.40	-257 336 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	90 000		5060 00 000	Mobilien	39 753.90	+50 246 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500815	Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
98 431.95	2 900 000		5040 00 000	Hochbauten	3 446 737.00	-546 737 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	210 000		5060 00 000	Mobilien	102 436.52	+107 563 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500816	Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung			
197 243.15	2 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 712 065.25	+387 935 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
24 467.60	170 000		5060 00 000	Mobilien	201 434.80	-31 435 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500817	Schulanlage Lachenzelg II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
91 786.35		2 450 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	2 626 561.10	-176 561 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		230 000 N2	5060 00 000	Mobilien	199 855.70	+30 144	
			500818	Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung			
350 871.10	1 141 000		5040 00 000	Hochbauten	1 907 052.89	-766 053 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 848.40	180 000		5060 00 000	Mobilien	43 384.74	+136 615 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500819	Bürogebäude Sihlramtsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung			
193 390.95	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	991 574.95	+8 425	
	160 000		5060 00 000	Mobilien	42 909.25	+117 091 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500820	Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons			
201 788.35	3 500 000		5040 00 000	Hochbauten	8 773 333.00	-5 273 333 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	650 000		5060 00 000	Mobilien	578 586.32	+71 414	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500821 Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
172 406.30	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	209 250.30	+790 750 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500822 Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung			
344 250.05	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 144 674.10	-644 674 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	150 000	5060 00 000	Mobilien	158 312.55	-8 313	
			500823 Flussbad Unterer Letten: Instandhaltung Garderobengebäude			
291 388.90	380 000	5040 00 000	Hochbauten	469 260.85	-89 261 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	30 000	5040 00 000	Hochbauten		+30 000 *	Projekt wurde sistiert
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2026 verschoben.
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2029 verschoben (Bedarfsentwicklung).
			500827 Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle			
	80 000	5040 00 000	Hochbauten		+80 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben.
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500829 Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/ Erweiterung Sporthalle			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Überprüfung des Josef-Areal-Projekts gemäss Vorstössen des Gemeinderats.
			500831 Kontakt- und Anlaufstelle Selnaustrasse 27: Instandsetzung			
	266 000	5040 00 000	Hochbauten		+266 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben (Baustart abhängig von Bezug Ersatzstandort).
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500833 Schulanlage Riedtli: Umbau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	29 000.00	-19 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500834 Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	70 940.00	+29 060	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500835 Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	119 922.00	-19 922	
				500836 Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	27 000.00	+73 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
				500837 Sportzentrum Heuried: Erweiterung Eisfeld			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	90 985.90	-80 986 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500838 Schulanlage Riedhof: Instandsetzung			
	40 000		5040 00 000	Hochbauten		+40 000 *	Projekt wurde sistiert.
	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	335 677.55	+664 322 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500841 Bürogebäude Baumackerstrasse 18: Instandsetzung			
	300 000		5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2030 verschoben.
				500842 Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
13 400.60	100 000		5040 00 000	Hochbauten	84 733.45	+15 267	
				500843 Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2024 verschoben.
	300 000		5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Projekt wurde sistiert.
				500845 Sporthalle Riedenhalden: Umbau für Betreuung			
40 000.00	80 000		5040 00 000	Hochbauten	302 400.25	-222 400 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500846 Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen			
	500 000		5040 00 000	Hochbauten	136 652.00	+363 348 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-50 120.00	+50 120 *	Kostenbeteiligung Dritter für den Rückbau.
				500847 Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau			
37 142.50	150 000		5040 00 000	Hochbauten	183 832.35	-33 832 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500848 Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten	74 488.55	-24 489 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				500849 Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
44 202.50	150 000	5040 00 000		Hochbauten	114 076.50	+35 924	
				500850 Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder			
	100 000	5040 00 000		Hochbauten	219 624.75	-119 625 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500851 Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
36 281.50	200 000	5040 00 000		Hochbauten	96 692.15	+103 308 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500852 Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile			
	100 000	5040 00 000		Hochbauten	58 054.00	+41 946	
				500853 Schulanlage Auzelg: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
16 795.85	200 000	5040 00 000		Hochbauten	75 530.90	+124 469 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500854 Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst			
13 471.95	500 000	5040 00 000		Hochbauten	349 336.70	+150 663 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500855 Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik			
	200 000	5040 00 000		Hochbauten	206 903.70	-6 904	
				500856 Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmattal			
	100 000	5040 00 000		Hochbauten	196 962.80	-96 963 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	5 000	5060 00 000		Mobilien	70 898.46	-65 898 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
				500857 Sportzentrum Probstei: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000		Hochbauten		+10 000	
				500858 Schulanlage Entlisberg: Neubau Provisorium			
	20 000	5040 00 000		Hochbauten		+20 000 *	Provisorium wird im Rahmen der Erweiterung SA Entlisberg realisiert.
				500859 Stadtspital Triemli: Rückbau Personalhäuser A-C			
	1 000 000	5040 00 000		Hochbauten		+1 000 000 *	Strategieüberprüfung gemäss Vorstössen des Gemeinderats.
				500860 Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus: Instandsetzung Gebäudetechnik			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Projekt sistiert wegen Strategieänderung (Instandsetzung Gebäudetechnik im Rahmen Gesamtinstandsetzung).
			500861	Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	20 000.00		
			500862	Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau			
182 390.55	200 000		5040 00 000	Hochbauten	685 239.40	-485 239 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500863	Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten	10 000.00	+40 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500864	Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton			
		570 000 N1	5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	570 000.00		
			500865	Schulanlage In der Ey: Instandsetzung			
15 000.00	600 000		5040 00 000	Hochbauten	900 664.90	-300 665 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500866	Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung			
111 359.90	500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 107 279.80	-607 280 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500867	Stolzehüsl: Instandsetzung			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten	290 018.45	-190 018 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500868	Werkhof Riedgrabenweg: Umbau			
		50 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	137 158.20	-87 158 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		10 000 N3	5060 00 000	Mobilien	43 772.70	-33 773 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500869	Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau			
		50 000 N1	5000 00 000	Grundstücke		+50 000 *	Das Projekt wurde verschoben (laufendes Rekursverfahren).
167 730.66		14 200 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	470 765.85	+13 729 234 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
		750 000 N1	5060 00 000	Mobilien		+750 000 *	Das Projekt wurde verschoben (laufendes Rekursverfahren).
			500870	Schulanlage Zurlinden: Umbau für Betreuung			
		150 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	289 646.85	-139 647 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500871	Schulanlage Im Gut: Umbau für Betreuung			
		150 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	130 439.00	+19 561	
			500872	Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung			
		20 000 N3	5040 00 000	Hochbauten	11 368.30	+8 632	
			500873	Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5040 00 000	Hochbauten	40 882.70	-40 883 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500874	Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz			
		1 500 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	435 488.80	+1 064 511 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500886	Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	6 000.00	-6 000 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500890	Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	6 600.00	-6 600 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500903	Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule			
			5040 00 000	Hochbauten	10 000.00	-10 000 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500905	Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau			
			5040 00 000	Hochbauten	49 000.00	-49 000 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500908	Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung			
			5040 00 000	Hochbauten	195 911.45	-195 911 *	Projekt konnte vorgezogen werden.

3.8 Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat							
Erfolgsrechnung							
148 023 653.56	142 978 200	121 000	3	Aufwand	142 039 321.69	+1 059 878	
-81 905 505.52	-82 867 200		4	Ertrag	-82 607 279.00	-259 921	
+66 118 148.04	+60 111 000	+121 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+59 432 042.69	+799 957	
Aufwand							
2 210.00	3 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 210.00	+790	
2 817 255.35	3 683 900	95 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 476 516.70	+302 583 *	Die zusätzlichen Stellen bei der Fachstelle Energiebeauftragte und den Zentralen Diensten konnten erst im Laufe des Jahres besetzt werden. Zudem sind bei der Geschäftsstelle Wärme Zürich 0,6 Stellen nicht besetzt.
-9 548.05			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-245.00	+245	
22 797.00	30 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	29 232.00	+1 268	
10 800.00		4 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 600.00	-1 700	
176 157.20	235 200	6 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	219 475.70	+22 124	
-222.70			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-15.70	+16	
367 017.20	492 600	11 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	475 562.90	+28 337	
11 238.45	15 200	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 260.10	+1 340	
30 964.25	41 300	1 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 375.35	+5 025	
-41.15			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2.75	+3	
16 576.25	47 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	53 874.80	-6 875	
4 449.65	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 009.20	+2 991	
7 648.50	11 000	1 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 347.05	+3 353	
114.63			3100 00 000	Büromaterial	389.12	-389	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
119.45			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180.02	-180	
22 947.80	59 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	29 777.70	+29 222	
6 180.75	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 472.50	-2 473	
			3106 00 000	Medizinisches Material	19.95	-20	
119.49			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	67.90	-68	
74.90			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22.63	-23	
1 456.91			3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 503.91	-2 504	
4 410.30			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	904.68	-905	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	81.55	-82	
572.95	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	457.75	+42	
172 019.03	236 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	127 860.65	+108 139 *	Die Fachstelle Energiebeauftragte war im Winterhalbjahr mit der Leitung der Taskforce Energie zur Bewältigung der Energiemangellage befasst, was zu Verzögerungen bei Projektvergaben führte. Mit den neuen Mitarbeitenden können mehr Projekte mit eigenen Ressourcen umgesetzt werden.
950 815.30	1 500 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	732 447.47	+767 553 *	Die Fachstelle Energiebeauftragte war im Winterhalbjahr mit der Leitung der Taskforce Energie zur Bewältigung der Energiemangellage befasst, was zu Verzögerungen bei Projektvergaben führte. Mit den zusätzlichen Mitarbeitenden können mehr Projekte mit eigenen Ressourcen umgesetzt werden. Bei Projekten der Geschäftsstelle Wärme Zürich und bei der Entwicklung der Netzstrategie im ÖV kam es zu Verzögerungen.
213.57	3 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+3 000	
23 235.65	59 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	33 308.22	+26 292	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	415.00	-415	
52 343.33	60 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	61 082.99	-1 083	
2 820.15			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	234.65	-235	
69.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
704 520.00	707 500		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	720 019.45	-12 519	
12 849 463.00	13 012 500		3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	13 339 669.00	-327 169 *	Aufgrund der Indexsteuerung erhöht sich die Beteiligung am Bahninfrastrukturfonds (BIF). Die

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							definitiven Kostenanteile wurden im November 2023 bekannt.
125 199 316.00	118 037 500	3634 00 110		Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	118 037 519.00	-19	
7 990.00	9 000	3636 00 000		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 390.00	-2 390	
2 750 000.00	2 750 000	3636 00 100		Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	2 750 000.00		
1 295 165.00	1 450 000	3637 00 106		Beiträge an Betagte und Behinderte zur Verbilligung von Sichtfahrausweisen	1 339 524.00	+110 476	
137 796.00	137 800	3660 20 000		Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 796.00	+4	
11 421.00	11 400	3660 40 000		Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	11 420.00	-20	
3 845.20	5 000	3900 00 000		Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 016.00	+3 984	
139 827.60	138 200	3910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	136 046.60	+2 153	
229 494.60	229 500	3920 00 000		Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	229 494.60	+5	
				Ertrag			
-183.30		4210 00 000		Gebühren für Amtshandlungen			
-400 983.12	-1 365 200	4240 00 000		Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 100 601.70	-264 598 *	Die Weiterverrechnung der Kosten der Geschäftsstelle Wärme Zürich findet auf diesem Konto statt. Die Unterschreitungen entstanden hauptsächlich beim Personalaufwand und im Konto Nr. 3132 00 000.
-4 339.10	-2 000	4260 00 000		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6 677.30	+4 677	
-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 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4525 Wasserversorgung						
Erfolgsrechnung						
89 400 726.99	88 575 100	955 000	3 Aufwand	89 990 284.87	-460 185	
-89 400 726.99	-88 575 100		4 Ertrag	-89 990 284.87	+1 415 185	
		+955 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+955 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
43 070 713.02	58 970 000	4 000 000	5 Investitionsausgaben	41 029 480.66	+21 940 519	
-5 048 939.25	-5 370 000		6 Investitionseinnahmen	-4 714 592.35	-655 408	
+38 021 773.77	+53 600 000	+4 000 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+36 314 888.31	+21 285 111	
Aufwand						
27 739 536.11	29 259 400	742 200 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29 299 280.12	+702 320 *	Freie Stellen konnten nicht oder nicht sofort wieder besetzt werden.
-113 093.20	-150 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-266 236.45	+116 236	
329 272.76	344 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	339 327.14	+4 673	
392 101.40	387 000	47 900 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	404 013.50	+30 887	
1 814 563.95	1 870 100	50 700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 874 518.10	+46 282	
-4 145.95			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 633.00	+5 633	
3 586 065.20	4 175 700	88 300 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	3 970 946.85	+293 053	
99 499.00	127 800	2 800 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	101 434.90	+29 165	
317 032.70	326 900	8 500 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	316 388.25	+19 012	
-666.45			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-752.70	+753	
182 137.81	210 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	140 488.84	+69 511	
85 936.68	100 000		3091 00 000 Personalwerbung	121 384.32	-21 384	
51 190.87	70 000	14 600 N4	3099 00 000 Übriger Personalaufwand	51 361.45	+33 239	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
15 930.40	42 000		3100 00 000	Büromaterial	14 807.24	+27 193 *	Geringerer Bedarf an Büromaterial infolge Digitalisierung der Prozesse.
4 475 709.76	5 200 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 856 717.71	+343 782 *	Im Zusammenhang mit Unterhaltsarbeiten wurden weniger Materialien benötigt.
51 124.39	74 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	59 429.75	+14 870	
49 336.06	89 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	31 751.45	+58 049 *	Minderkosten infolge Digitalisierung der Pikettpläne.
97 641.85	100 100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45 544.05	+54 556 *	Weniger Bedarf an Ersatzanschaffungen als geplant.
642 969.71	728 300		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	584 662.87	+143 637	
100 703.53	110 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	104 035.12	+5 965	
128 575.44	155 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	146 131.76	+8 868	
45 087.60	94 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	66 591.39	+27 709	
45 761.47	88 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	69 716.05	+18 284	
6 712 619.77	7 759 200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 559 350.43	+199 850	
819 631.92	1 550 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 221 803.65	+328 296 *	Projektverzögerung bei Darstellung der Reservoire und Pumpwerke auf BIM-Standard (Building Information Modeling).
175 487.06	455 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	54 257.49	+400 743 *	Verzögerung beim Vorprojekt zur Erneuerung der Seewasserfassungs- und Rohwasserdruckleitungen der beiden Seewasserwerke Moos und Lengg infolge Abstimmung mit dem Gesamterneuerungsprojekt des Seewasserwerks Moos sowie beim Vorprojekt der Erneuerung des Zonenpumpwerks Hardhof.
1 076 494.60	1 354 300		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 184 678.01	+169 622 *	Weniger Beratungsbedarf für IT-Standardsoftware.
18 857.99	44 400		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	25 171.41	+19 229	
501 935.00	509 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	404 691.45	+104 609	
65 869.33	82 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	47 349.53	+34 650	
109 273.81	122 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	107 594.14	+14 406	
8 448 768.37	7 697 100		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	7 940 426.43	-243 326 *	Mehrbedarf für ungeplante Instandhaltung der Werkanlagen. Es wurde kein Nachtragskredit beantragt, da zu diesem Zeitpunkt noch keine Kontoüberschreitung zu erwarten war.
970 121.69	770 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	843 017.16	-73 017	
4 059.66	11 900		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 412.01	+10 488 *	Weniger Bedarf an Unterhalt für Büromöbiliar.
373 251.20	448 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	421 561.08	+27 239	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
56 016.35	89 800		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	75 584.58	+14 215	
328 268.29	344 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	296 400.32	+47 800	
12 719.98	19 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13 904.88	+5 095	
21 101.52	10 300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 541.90	-242	
27 856.31	53 400		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25 372.94	+28 027 *	Geringerer Bedarf für Miete von Werkzeugen und Maschinen als geplant.
46 272.01	47 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	46 272.01	+728	
79 287.69	143 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	91 178.78	+52 421 *	Tiefere Kosten infolge weniger Teilnahmen an Weiterbildungen und Tagungen, siehe auch Konto-Nr. 3090 00 000.
12 480.00	20 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	4 009.83	+15 990 *	Sehr tiefe Debitorenverluste infolge konsequenter Inkassobewirtschaftung.
1 672 441.05	3 002 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 388 843.30	+1 613 657 *	Die Betriebshaftpflicht-Schadenssumme liegt unter dem budgetierten Selbstbehalt von 3 Millionen Franken.
691 192.48	698 500		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	674 647.68	+23 852	
2 708.86	8 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	6 852.55	+1 147	
10 351 222.56	11 791 100		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11 446 275.64	+344 824 *	Tieferer Abschreibungsbedarf entsprechend den getätigten Investitionen und des Zeitpunkts der Anlageninbetriebnahme.
816 914.73	921 300		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	902 204.23	+19 096	
469 049.54	651 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	556 837.68	+94 462	
	80 000		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		+80 000 *	Kein Bedarf an ausserplanmässigen Abschreibungen im Zusammenhang mit Anlagenverschrottungen.
	8 000		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+8 000	
	1 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		+1 000	
230 134.45	367 200		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	278 056.63	+89 143	
	1 000		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software		+1 000	
2 227.03	3 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 265.12	+1 735	
767.63	1 000		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	10.30	+990	
42.76	5 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6.64	+4 993	
11 055 491.14	1 428 200		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	7 643 181.75	-6 214 982	
11 871.50	29 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11 859.60	+17 640 *	Geringerer Bedarf an Büromaterial infolge Digitalisierung der Prozesse.
2 497 069.40	2 513 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 585 469.95	-71 870	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
105 251.25	105 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	105 251.25	+49	
1 499 064.65	2 023 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 685 510.65	+337 489	
2 634.32	2 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	3 525.16	-1 525	
				Ertrag			
-4 502.99	-5 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 181.03	+181	
-79 340 239.02	-78 435 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-80 702 391.67	+2 267 392 *	Mehreinnahmen infolge höherem Verbrauch bei den Vertragsgemeinden sowie Mehrertrag Gebäudegebühren auf Stadtgebiet infolge Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich für die Berechnung der Versicherungssumme.
-110 046.85	-62 000		4250 00 000	Verkäufe	-83 863.81	+21 864	
-3 542 796.91	-3 107 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 037 727.67	-69 272	
-7 510.40			4290 00 000	Übrige Entgelte	-232.20	+232	
-6 636.35	-11 100		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-6 372.35	-4 728	
-4 917 432.50	-5 500 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-4 673 372.16	-826 628 *	Aktivierbare Eigenleistungen sind abhängig von Investitionsprojekten. Eigenleistungen tiefer als geplant.
-33 522.79	-100 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-53 277.36	-46 723 *	Aktivierbare Projektierungskosten sind abhängig vom Projektfortschritt.
-71 186.04	-200 000		4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-68 096.90	-131 903 *	Bestandeszunahme der Fertigungsaufträge infolge höherer Eigenanfertigung.
-1 424.20	-2 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-554.95	-1 445	
-4 204.78	-2 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-3 655.75	+1 656	
	-2 000		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-589.88	-1 410	
-362 703.20	-363 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-339 659.40	-23 341	
-75 457.02	-98 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-82 209.69	-15 790	
-245 120.92			4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-239 928.19	+239 928 *	Neuzuordnung Einspeisevergütung für Strom aus Photovoltaikanlagen (Solarstromanlagen) Liegenschaften VV im Kontenrahmen, bisher Konto Nr. 4240 00 000.
-216 671.75	-216 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-216 671.75	+672	
-458 636.95	-470 000		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-454 974.95	-15 025	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-18 000.00	+18 000 *	Nicht budgetierter Förderbeitrag für Effizienzmassnahmen im Bereich Elektrizität.
-2 634.32	-2 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-3 525.16	+1 525	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				502910 Wasserwerke			
5 392 106.17	17 540 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 547 726.91	+12 992 273 *	Das Projekt zur umfassenden Erneuerung des Seewasserwerkes Moos musste sistiert werden, nachdem sich zeigte, dass Kosten und Risiken deutlich höher sind als ursprünglich erwartet. Aufgrund von längeren Planungs- und Bewilligungsphasen ist das Projekt für die technische Erneuerung Hardhof in Verzug. Die Wiederinbetriebnahme und Erneuerung der Limmatwasser-Aufbereitungsanlage verzögerte sich aufgrund kreditrechtlicher Abklärungen. Weitere Vorhaben wurden aus betrieblichen Gründen verschoben, um die Versorgungssicherheit jederzeit zu gewährleisten.
				502920 Pumpwerke			
1 375 631.45	3 690 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 018 788.94	+2 671 211 *	Infolge Sistierung des Projekts zur Erneuerung des Seewasserwerks Moos konnte auch das damit verbundene Projekt zur Erneuerung des Pumpwerks Horn nicht wie geplant weitergeführt werden. Verschiebung von Projekten infolge Abhängigkeiten.
				502930 Reservoir			
657 576.99	1 240 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	692 621.18	+547 379 *	Planungsverzug beim Reservoir Entlisberg, da der Sanierungsaufwand höher ist als erwartet und folglich umfangreichere Planungsarbeiten erforderlich sind.
				502931 Reservoir Käferberg: Ersatzneubau			
-12 733.15			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
				502940 Steuerung und Überwachung			
509 806.41	2 840 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 721 101.74	+118 898	
				502950 Leitungsnetz			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 830 441.06	20 300 000	4 000 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	23 481 690.92	+818 309 *	Terminliche Verschiebungen geplanter, koordinierter Baustellen. Der beantragte Nachtragskredit wurde nicht voll ausgeschöpft.
				502951 Bau Zonenverbindung Limmatzone – Glattzone – Hangzone Sonnenberg			
7 156 156.88	5 550 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 482 222.99	+2 067 777 *	Minderausgaben infolge ausstehender Abschlussarbeiten. Das Gesamtprojekt kann voraussichtlich günstiger abgeschlossen werden als geplant.
-414 252.55	-370 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-716 948.85	+346 949 *	Anteiliger jährlicher Beitrag Kanton (AWEL) für den Neubau der Zonenverbindung Limmatzone - Glattzone - Hangzone Sonnenberg höher als geplant.
				502960 Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen			
34 906.80	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	150 188.80	+49 811	
				503200 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 220 802.12	2 600 000		5040 00 000	Hochbauten	1 522 289.57	+1 077 710 *	Die Parkdecksanierung ist weiterhin in Verzug infolge zusätzlicher Planungsaufgaben und Abklärungen.
				506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 587 993.31	780 000		5060 00 000	Mobilien	557 063.54	+222 936 *	Infolge Lieferschwierigkeiten konnten Maschinen, Geräte und Fahrzeuge nicht fristgerecht geliefert werden.
				506200 Anschaffung Hardware			
15 331.24	240 000		5060 00 000	Mobilien	163 006.00	+76 994	
				513000 Investitionen in übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter			
2 758 953.55	3 000 000		5130 00 000	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	1 957 643.50	+1 042 357 *	Abhängig vom Geschäftsgang.
-2 758 953.55	-3 000 000		6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-1 957 643.50	-1 042 357	
				520000 Anschaffung Software			
531 007.04	990 000		5200 00 000	Software	735 136.57	+254 863 *	Geplante Projekte in den Bereichen Data Analytics und Kundenportal konnten infolge Priorisierung anderer Vorhaben nicht wie vorgesehen umgesetzt werden.
				563700 Anschlussgebühren			
-1 863 000.00	-2 000 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 040 000.00	+40 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
1 751 787 279.60	1 598 738 500	4 137 600	3 Aufwand	1 596 461 119.40	+6 414 981	
-1 751 787 279.60	-1 598 738 500		4 Ertrag	-1 596 461 119.40	-2 277 381	
		+4 137 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+4 137 600	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
162 239 915.89	211 683 500	11 500 000	5 Investitionsausgaben	166 565 480.96	+56 618 019	
-22 755 441.95	-26 498 100		6 Investitionseinnahmen	-21 567 417.76	-4 930 682	
+139 484 473.94	+185 185 400	+11 500 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+144 998 063.20	+51 687 337	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
853 266.71			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-853 266.71			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
502910 Kraftwerke						

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 553 465.23	10 059 000	11 500 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	19 237 147.61	+2 321 852 *	Abweichung infolge Projektverschiebungen.
			502930	Verteilanlagen			
2 997 458.41	500 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 505 510.60	-3 005 011 *	Verschiebung kantonaler Beiträge gegenüber Budget.
49 897 140.10	63 518 200		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 977 386.38	+12 540 814 *	Projektverzögerung beim Smart Meter Rollout.
			502940	Übrige Anlagen			
20 665 120.28	47 173 400	-6 726 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	31 570 530.04	+8 876 870 *	Projektverschiebungen führen zu tieferen Ausgaben als geplant.
-853 266.71			6030 00 000	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV			
			502941	Erstellung Energieverbund Altstetten			
7 661 959.62	9 171 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 992 754.16	+4 178 746 *	Verschiebung der Ausgaben in Folgejahre aufgrund Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			502942	Thermische Netze			
		6 726 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 722 628.92	+3 003 371 *	Projektverschiebungen sowie Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			502950	Telekommunikation			
6 324 817.32	10 343 900		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 736 965.09	+5 606 935 *	Zu hoher Planwertwert.
			503700	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
9 239 818.63	2 830 000		5040 00 000	Hochbauten	2 340 775.43	+489 225 *	Anpassung Baufortschrittsplanung bei Sanierungen.
			503701	Instandsetzung Areal Herdern			
15 299 404.58	25 400 000		5040 00 000	Hochbauten	16 323 880.16	+9 076 120 *	Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
701 753.48	2 067 000		5060 00 000	Mobilien	863 201.39	+1 203 799 *	Fahrzeugbeschaffung aufgrund von Lieferengpässen verzögert.
			520000	Anschaffung Software			
6 257 671.05	7 800 000		5200 00 000	Software	7 191 901.97	+608 098 *	Leicht tiefere Ausgaben als geplant beim S/4ewz Projekt.
			545000	Darlehen und Beteiligungen			
1 269 000.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	860 000.00	-860 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
	6 900 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 800 000.00	+5 100 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
27 847 753.95			5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1 020 000.00	-1 020 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
			6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-800 000.00	+800 000 *	Vorzeitige Darlehensrückzahlung erhalten.
-18 483 522.00	-18 678 100		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-18 567 687.40	-110 413 *	Abweichung aufgrund Fremdwährungseffekt bei Teilrückzahlung eines Darlehens in Euro.
			554001	Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)			
3 105 900.00			5480 00 000	Darlehen an das Ausland			
2 000 000.00			5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
	10 100 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		+10 100 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
	8 000 000		5580 00 000	Beteiligungen im Ausland	15 223 068.85	-7 223 069 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
			590051	naturemade star-Fonds			
50 000.00			5600 00 000	Investitionsbeiträge an den Bund			
228 764.15			5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	474 061.30	-474 061 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
2 540 383.64	7 820 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 635 807.86	+6 184 192 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
215 639.30			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	9 452.54	-9 453 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
302 126.40			5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	60 408.66	-60 409 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
81 739.75			5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000.00	-20 000 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
-3 418 653.24	-7 820 000		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-2 199 730.36	-5 620 270 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			509690	Verkauf von Sachanlagen FV			
853 266.71			7590 00 000	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV			
-853 266.71			8090 00 000	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4540 Verkehrsbetriebe						
Erfolgsrechnung						
713 370 307.20	662 297 700	13 697 100	3 Aufwand	745 872 366.92	-69 877 567	
-713 370 307.20	-662 297 700		4 Ertrag	-745 872 366.92	+83 574 667	
		+13 697 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+13 697 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
107 466 400.00	230 484 200		5 Investitionsausgaben	151 115 600.00	+79 368 600	
-3 448 099.00	-12 693 000		6 Investitionseinnahmen	-5 001 925.00	-7 691 075	
+104 018 301.00	+217 791 200		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+146 113 675.00	+71 677 525	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
82 908.65			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	121 742.38	-121 742	
-82 908.65			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-121 742.38	+121 742	
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
233 884 020.71	243 431 400	6 203 400 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244 387 156.95	+5 247 643 *	Nicht besetzte Stellen im Berichtsjahr.
-2 617 418.74	-2 600 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 097 874.65	+497 875	
12 000.00	10 000		3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	12 250.00	-2 250	
2 873 293.80	2 950 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	2 943 011.20	+6 989	
8 182 137.95	7 900 000	493 600 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	8 262 771.40	+130 829	
15 647 221.10	16 160 700	430 700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16 138 523.65	+452 876	
-41 230.20			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-46 541.85	+46 542	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
28 023 112.80	31 910 800	776 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 413 561.60	+1 274 038	
1 443 985.70	1 515 700	34 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 277 632.85	+272 367	
2 732 584.40	2 821 800	72 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 720 272.10	+173 628	
-5 879.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-7 543.10	+7 543	
1 382 634.01	2 343 900		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 673 378.62	+670 521 *	Es konnten nicht alle budgetierten Aus- und Weiterbildungen realisiert werden.
514 040.86	573 700		3091 00 000	Personalwerbung	563 028.97	+10 671	
8 764 998.45	8 968 200	121 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 296 796.40	+792 604 *	Tiefere Kosten für die Fahrausweise Personal als geplant.
145 030.14	202 700		3100 00 000	Büromaterial	97 009.88	+105 690 *	Weniger Ausgaben für Büromaterial wegen fortschreitender Digitalisierung und zugleich weniger Kosten für IT-Verbrauchsmaterial als budgetiert angefallen.
28 115 317.92	34 854 100	1 260 000 N1	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33 705 627.77	+2 408 472 *	Weniger Ausgaben für Traktionsenergie Tram und Trolleybusse wegen Angebotsreduktionen sowie tieferer Aufwand für Dritte - siehe auch Konto Nr. 4250 00 000.
2 805 431.04	3 457 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 995 580.37	+461 420 *	Weniger Ausgaben für das Produktemarketing und Rückgang bei den Kosten für Ticketpapier.
36 661.95	43 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	35 280.53	+7 719	
63 499.79	75 500		3106 00 000	Medizinisches Material	25 424.59	+50 075 *	Weniger Ausgaben für Geräte Betriebssanität und Schutzmaterial.
39 949.66	120 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25 150.43	+95 350 *	Verzicht bei Anschaffung Büromobiliar.
1 180 940.13	1 764 700		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 783 740.62	-19 041	
1 519 992.56	1 992 700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 730 268.41	+262 432 *	Geringere Ausgaben für Dienstkleider und Uniformen.
212 332.49	334 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	97 748.55	+237 051 *	Verzicht auf Beschaffung von IT-Hardware.
800 653.25	1 499 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	636 679.23	+862 621 *	Verzicht auf Anschaffung IT-Software.
131 523.44	161 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	112 432.31	+48 568	
3 470 775.09	3 708 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 595 416.76	+112 683	
33 820 947.06	37 301 800	1 788 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	36 808 607.77	+2 281 192 *	Weniger Ausgaben für Mietpersonal und Gebühren Mobiltelefonie. Auch die Kreditkartengebühren und die ausgerichteten Provisionen fielen tiefer aus.
374 086.44	575 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	581 669.88	-6 670	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 413 446.23	5 051 400		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3 300 935.63	+1 750 464 *	Weniger Kosten für externe Berater und Fachexperten sowie weniger Entschädigungen für IT-Leistungen Dritter.
2 011 457.35	2 646 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 202 769.46	+443 531 *	Weniger Kosten für Mieten und Benutzungsgebühren.
1 890 831.70	1 999 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 065 324.90	-66 225	
218 071.10	214 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	174 285.11	+40 615	
305 576.40	321 500		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	161 948.99	+159 551 *	Weniger Kosten für Grünflächen- und Grundstückpflege.
10 821 258.89	11 580 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	12 634 110.54	-1 054 111 *	Höhere Kosten aus Substanzerhaltungsprojekten Gleisanlagen und Fahrbahnen. Die Budgetüberschreitung zeichnete sich erst im November ab.
1 694 015.44	2 008 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	1 689 536.24	+318 464 *	Tiefere Kosten für den Fahrleitungsunterhalt und Substanzerhaltung der Fahrleitungen.
7 505 057.32	9 474 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8 957 587.45	+516 413 *	Weniger Ausgaben für die Substanzerhaltung von Gebäuden und Haltestellen.
121 112.36	196 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	191 880.17	+4 120	
33 851 186.62	42 411 300		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35 597 442.61	+6 813 857 *	Geringere Kosten für den Unterhalt der Tram- und Busfahrzeuge.
207 128.98	27 700	50 000 N2	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	73 080.29	+4 620	
3 868 457.50	4 673 800		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 067 476.41	+606 324 *	Weniger Ausgaben für den Unterhalt von Software.
586 448.39	570 400		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	596 690.79	-26 291	
558 352.02	575 300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	552 073.16	+23 227	
209 911.45	214 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	203 351.53	+11 448	
916 543.00	1 013 900		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	995 689.99	+18 210	
396 204.07	610 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	406 116.61	+204 183 *	Weniger Ausgaben für Reisespesen der Mitarbeiter sowie geringere Kosten bei den Repräsentationsspesen.
21 362.86	50 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	28 643.72	+21 356	
705 956.59	611 600		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	821 328.50	-209 729 *	Schadenersatzzahlungen und Selbstbehalte bei Unfällen fielen höher an als geplant. Diese sind schwer abzuschätzen und abhängig von den eingetretenen Schadensfällen und deren Abwicklung.
22 596.00	27 200		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	22 596.00	+4 604	
81 501.22	70 400		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	90 543.30	-20 143 *	Es fielen ungeplante Aufrechnungen der Vorsteuer auf Subventionen für Strassenlärmsanierungen aus Vorjahren an.

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 621 970.00	17 457 200		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	17 315 676.00	+141 524	
888 123.00	965 600		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	944 717.00	+20 883	
6 755 542.00	7 581 900		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 490 337.00	+91 563	
42 781 861.00	42 218 200	1 200 000 N2	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43 155 006.00	+263 194 *	Weniger Abschreibungen wegen tieferen Hardware-Investitionen.
1 339 200.00	403 200		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	403 200.00		
		1 267 000 N2	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 267 000.00		
	585 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	37 000.00	+548 000 *	Die ausserplanmässigen Abschreibungen auf den Waschanlagen Hardau und Hagenholz fielen aufgrund von Projektverschiebung nicht an.
1 052 097.00	1 688 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 392 697.00	+295 603 *	Tiefere Abschreibungen wegen verzögerten Anschaffungen von Software-Investitionen.
572.00	600		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	572.00	+28	
198 164.00	260 200		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	101 300.00	+158 900 *	Weniger ausserplanmässige Abschreibungen aufgrund tieferen Projektausgaben Mobilitätsplattform.
12 637.68	4 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	15 940.57	-11 941 *	Kursverluste bei Kreditorenrechnungen in Fremdwährungen durch Schwankungen an den Devisenmärkten fielen höher aus als erwartet.
	100		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	0.10	+100	
106 543 939.53	200 000		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	98 892 855.14	-98 692 855	
73 320 425.60	79 259 100		3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	79 100 357.62	+158 742	
458 288.76	746 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	539 748.32	+206 252 *	Tieferer Beitrag zur Entwicklung eines Tram-Airbags.
203 615.00	382 000		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	725 378.00	-343 378 *	Höherer Subventions-Beitrag vom Bundesamt für Verkehr an der Entwicklung Airbag für Tramfahrzeuge, siehe auch Konto Nr. 4700 00 000.
51 920.95	83 400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	56 710.50	+26 690	
7 506 577.10	8 030 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 026 809.80	+3 790	
13 628 946.95	16 000 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14 677 555.75	+1 322 444	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
87 309.14	8 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	129 033.48	-121 033 *	Kontoplan interne Übertragung, siehe auch Konto Nr. 4980 00 000 (Gegenposition).
				Ertrag			
-61 735 580.34	-68 376 700		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 484 538.45	+107 838	
-374 737.28	-1 293 000		4250 00 000	Verkäufe	-373 625.60	-919 374 *	Tiefere Verkäufe von Waren und Material, siehe auch Aufwandkonto Nr. 3101 00 000 Betriebs- und Verbrauchsmaterial.
-7 078 757.34	-5 246 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 821 168.16	+575 068 *	Nicht budgetierte Schadenersatzzahlungen von Fahrzeuglieferanten.
-563 900.12	-950 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-907 712.78	-42 287	
-1 137.35			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 486.90	+1 487	
-82 908.65			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-121 742.38	+121 742 *	Gewinne aus nicht mehr benötigten Fahrzeugen und Mobilien.
-15 900.82	-4 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-21 744.77	+17 745 *	Zusätzliche Kursgewinne aufgrund von Kurschwankungen.
-3 396 047.40	-3 332 300		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 294 332.37	-37 968	
-313 213.22	-261 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-308 983.18	+47 983	
-33.35			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-98 891 136.15	-2 774 500		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-97 653 956.39	+94 879 456	
-2 636 241.20	-2 169 500		4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	-2 353 363.20	+183 863 *	Höhere Rückerstattung der Mineralölsteuer auf Treibstoffen.
-537 989 789.84	-577 500 600		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-565 675 301.26	-11 825 299 *	Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbands aufgrund der vereinbarten Basiskalkulation und der nachkalkulierten Positionen.
-203 615.00	-382 000		4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-725 378.00	+343 378	
-87 309.14	-8 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-129 033.48	+121 033	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			595010	Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto			
15 642 700.00	30 002 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	23 037 600.00	+6 964 400 *	Zeitliche Verschiebung bei den Gleisbauprojekten «Badenerstrasse/Altstetterstrasse», «Badenerstrasse/Zypressenstrasse», «Baumgartnerstrasse» und «Hofwiesenstrasse».
			595020	Übrige Hochbauten: Sammelkonto			
9 349 000.00	15 165 000		5040 00 000	Hochbauten	7 536 000.00	+7 629 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Hochbauprojekten «Busgarage unterer Pfannenstiel» und «Sanierung Garage Hagenholz».

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				595022 Busgarage Hardau: Erweiterung			
-275 000.00			5040 00 000	Hochbauten	113 000.00	-113 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben beim Projekt «Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau» wurden im Dezember unerwartet nachverrechnet.
				595025 Tramdepot Hard: Neubau			
5 991 000.00	12 570 000		5040 00 000	Hochbauten	4 102 000.00	+8 468 000 *	Zeitliche Verschiebung bei Projekt «Neubau Depot Hard».
				595030 Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten			
4 135 000.00	12 417 000		5060 00 000	Mobilien	5 148 000.00	+7 269 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Ersatz Waschanlagen Garage Hardau und Hagenholz» und «Einbau Ladestationen Busabstellanlage Herdern».
				595040 Einrichtungen für den elektrischen Betrieb			
3 833 700.00			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 192 400.00	-4 192 400 *	Zeitliche Verschiebung bei den Fahrleitungsprojekten «Elektrifizierung Linie 69 und Linie 80» und «Stromversorgung Verstärkung Netz».
	7 402 000		5060 00 000	Mobilien		+7 402 000 *	Budgetwert 2023 unter der falschen Kontonummer erfasst, richtiges Konto 5030 00 000 Übrige Tiefbauten.
				595050 Fernmeldeanlagen			
281 000.00			5060 00 000	Mobilien	20 000.00	-20 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben beim Projekt «Weichensteuerung-Ersatz Depot Oerlikon».
				595060 Anschaffung Fahrzeuge			
62 973 000.00	137 966 000		5060 00 000	Mobilien	101 052 600.00	+36 913 400 *	Zeitliche Verschiebung beim Projekt «Tramfahrzeuge Flexity Optionen».
				595070 Anschaffung Hardware			
980 000.00	670 000		5060 00 000	Mobilien	379 000.00	+291 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Test automatisiertes Fahren in Zürich» und «Mobile Netzwerkabdeckung».
				595075 Anschaffung Software			
2 747 000.00	10 769 200		5200 00 000	Software	2 940 000.00	+7 829 200 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «VBZ SAP S4 Carve Out», «Neue SW-Lösung Fundbüro», «Cloud-basierte CRM-Lösung CVC», «Betriebshofmanagement», «Ablösung Fahrgastzählsystem» und «eBus-Software für Lademanagement». Nicht realisierte Projekte «Beschaffung Backendsystem für Miniautomaten»,

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				595080 Anschaffung übrige mobile Anlagen			«Mobilitätsplattform 2.0» und »Fahrgastinformation VBZ light».
1 809 000.00	3 423 000	5060 00 000		Mobilien	2 595 000.00	+828 000 *	Zeitliche Verschiebung beim Erhaltungsprojekt «Billettautomaten».
	100 000	5540 00 000		595086 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		+100 000 *	Keine Beteiligung an öffentlichen Unternehmen im Zusammenhang mit dem Innovationsmanagement.
		6310 00 000		595110 Beiträge des Kantons			
-338 160.00				Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		6320 00 000		595150 Beiträge von eigenen Unternehmungen			
-3 109 939.00	-12 693 000			Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 001 925.00	-7 691 075 *	Zeitliche Verschiebung Förderbeitrag für «Beschaffung von 20 eGelenkbussen». Wegfall Förderbeitrag für «eQuartierbus-Beschaffung Option 7 Fahrzeuge».
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				595200 Mobilien FV			
82 908.65		7760 00 000		Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	121 742.38	-121 742 *	Übertragung von Mobilien (vorwiegend Dienstfahrzeuge) zum Verkauf ins Finanzvermögen.
-82 908.65		8060 00 000		Verkauf von Mobilien	-121 742.38	+121 742 *	Übertragung von Mobilien (vorwiegend Dienstfahrzeuge) zum Verkauf ins Finanzvermögen.

3.9 Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
38 668 723.97	42 086 400	199 700	3 Aufwand	40 185 173.87	+2 100 926	
-95 651.96	-158 000		4 Ertrag	-179 340.01	+21 340	
+38 573 072.01	+41 928 400	+199 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+40 005 833.86	+2 122 266	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
5 559 429.10	8 671 600		5 Investitionsausgaben	4 989 739.20	+3 681 861	
+5 559 429.10	+8 671 600		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 989 739.20	+3 681 861	
Aufwand						
6 225 841.65	6 589 600	156 100 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 303 231.65	+442 468 *	Zeitweise nicht besetzte Stellen und weniger berufliche Grundbildung führen zu den Minderkosten.
-85 000.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-41 353.50	+41 354	
79 056.50	76 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	80 266.00	-3 666	
21 617.15	11 000	9 000 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	28 167.25	-8 167 *	Mehraufwendungen infolge nicht besetzter Vakanzten, siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
381 757.70	423 100	10 600 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	389 801.00	+43 899	
-1 689.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.50	+1 380	
807 607.65	916 500	18 500 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	893 849.95	+41 150	
26 060.15	27 100	700 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26 634.75	+1 165	
66 983.15	73 400	1 800 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66 463.20	+8 737	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-224.85			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-41.15	+41	
74 417.90	115 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	76 428.75	+38 571	
1 020.05	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	5 571.60	+19 428 *	Es wurden keine Assessments durchgeführt.
31 774.74	54 000	3 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 371.60	+29 628 *	Weniger durchgeführte Anlässe führen zu den Minderausgaben.
2 439.15	5 000		3100 00 000	Büromaterial	3 821.92	+1 178	
60 605.25	75 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50 301.47	+24 699	
40 638.03	86 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	75 055.24	+11 445	
9 043.33	13 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 550.99	+4 449	
10 763.40	15 700		3104 00 000	Lehrmittel	3 868.00	+11 832 *	Lehrmittel für die Auszubildenden werden zunehmend digital zur Verfügung gestellt.
3 598.25	5 000		3105 00 000	Lebensmittel	4 678.75	+321	
45.60	500		3106 00 000	Medizinisches Material		+500	
7 415.40	7 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 000.66	-1	
3 207.75	3 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 733.35	+667	
67 206.05	65 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	46 978.60	+18 021	
370 376.18	350 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	248 377.47	+101 623 *	Minderausgaben infolge Sistierung / Verschiebung von IT-Kleinprojekten.
60 396.18	73 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	63 487.06	+9 513	
1 206.25	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	787.30	+1 213	
134 992.91	174 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	193 995.94	-19 096	
163 175.10	298 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	282 071.81	+16 528	
13 068.70		30 000 N1	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	22 655.05	+7 345	
2 984.90	3 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 984.90	+15	
7 853.34	4 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 274.24	-2 774	
7 199.50	15 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 151.75	+5 848	
1 784 477.19	2 000 000	-30 000 N1	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 797 468.33	+172 532 *	Die IT-Anwendungen benötigten weniger Support- und Unterhaltsleistungen.
10 361.55	25 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23 405.17	+1 595	
	4 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	780.00	+3 220	
7 304.90	7 300		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 919.50	+381	
39 647.75	72 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	49 224.10	+22 776	
746.40	10 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	343.00	+9 657	
3 778.33	8 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 794.25	+5 206	
205.94	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 341.35	-341	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
169 164.15	171 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	203 162.25	-31 962 *	Es wurden mehr Investitionen (Anschaffung Hardware) realisiert. Dadurch steigt auch der Aufwand für die Abschreibungen.
1 553 050.20	2 333 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 401 495.20	-67 695	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	153.00	-153	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	2.07	-2	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	224.50	-225	
7 710 200.00	7 902 000		3634 00 108	Beiträge an Zentralbibliothek	7 902 000.00		
100 000.00	110 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	107 000.00	+3 000	
713 160.00	1 108 500		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	421 743.40	+686 757 *	Im Themenbereich «Kinder und Jugendliche» des ZKB Projektwettbewerbs wurde ein Teil des aus der ZKB Jubiläumsdividende zur Verfügung stehenden Betrags von der Fachjury nicht vollständig ausgeschöpft. Zudem 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		
284 000.00	300 000		3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	287 200.00	+12 800	
213 917.10	300 000		3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	203 797.50	+96 203	
50 000.00	50 000		3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000.00		
488 218.00	495 000		3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	508 517.00	-13 517	
200 000.00	200 000		3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	200 000.00		
544 534.20	550 000		3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kulturama	553 546.20	-3 546	
18 000.00	5 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte		+5 000	
484 461.00	436 000		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	436 006.00	-6	
507 061.10	549 400		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	529 968.65	+19 431	
6 198.30	6 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 874.75	+125	
3 757 206.35	4 490 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 194 211.30	+296 589 *	Die Minderkosten sind entstanden durch; a) Wechsel des stadtweiten Telefonie-Anbieters (Swisscom zu Sunrise); b) Change Freeze der SAP-Schnittstellen im Hinblick auf die städtische Migration auf SAP S/4HANA; c) neues,

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
827 593.95	843 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	809 210.25	+33 790	kostengünstigeres Verrechnungsmodell für die Server-Nutzung.
			Ertrag			
		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-690.30	+690	
-47 908.39	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-67 037.00	-7 963	
-40 166.00	-70 000	4250 00 000	Verkäufe	-52 317.90	-17 682 *	Das Besucheraufkommen im NONAM hat noch nicht den Stand von vor der Corona-Pandemie erreicht. Dies führte zu weniger Shopverkäufen im NONAM.
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-120.00	+120	
-7.80		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-219.82	+220	
-2.07		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-604.89	+605	
-7 118.00	-7 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6 758.00	-742	
		4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-61.20	+61	
-449.70	-5 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-449.25	-5 051	
		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-50 857.15	+50 857 *	Beitrag Bundesamt für Kultur (BAK) für das Forschungsprojekt «Erfassung und Beforschung der Hopi-Sammlung des NONAM»
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-224.50	+225	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		506001	Anschaffung Hardware			
	130 000	5060 00 000	Mobilien	145 624.40	-15 624	
		520000	Anschaffung Software			
1 116 769.25	3 560 000	5200 00 000	Software	2 399 661.05	+1 160 339 *	a) Für das Projekt «Schulstart digital (Fachapplikation Kindergartenanmeldung +; Portal)» wurde eine eigene IM-Position (522000 Schulportal) geschaffen; b) die Digitalisierung von SAP-Prozessen konnte nicht wie geplant vorangetrieben werden; c) diverse Projekte konnten nicht im geplanten Umfang realisiert werden (z.B. «Stundenplanung; Vereinheitlichung, Zusammenführung, Weiterentwicklung»;

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						«Digitalisierung Prozesse Schule / Eltern / Verwaltung»).
		520110	Weiterentwicklung Anmeldung und Datenflüsse Betreuung (ADB 2.0)			
1 514 127.60	700 000	5200 00 000	Software	122 865.65	+577 134 *	Das Projekt «ADB 2.0» liess sich schneller umsetzen als geplant. Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde von höheren Restkosten ausgegangen.
		521105	Ablösung Kassen- und Zutrittssystem Sportanlagen			
845 818.15		5060 00 000	Mobilien	41 378.35	-41 378 *	Das Kassen- und Zutrittssystem für die Badeanlage und Kunsteisbahn «Dolder» wurde früher integriert als geplant.
802 080.90	190 000	5200 00 000	Software	156 985.35	+33 015	
		522000	Schulportal			
658 765.90		5200 00 000	Software	1 413 238.85	-1 413 239 *	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			
	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. Daher wird die Ausrichtung des Darlehens budgetseitig um ein Jahr verschoben.
		525003	Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich			
175 000.00		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
		564000	Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich			
175 861.10	450 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	402 066.65	+47 933	
	15 000	564001	Beiträge an Zentralbibliothek			
		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+15 000 *	Von der Zentralbibliothek wurden bis auf die Sanierung des Altbaus (siehe Begründung zu IM Position Nr. 564002) keine weiteren Investitionsbeiträge beantragt.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			564002 Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus			
271 006.20	926 600	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	307 918.90	+618 681 *	Die Kosten für die Sanierung des Altbaus der Zentralbibliothek fallen später an als ursprünglich angenommen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung							
Erfolgsrechnung							
20 459 554.48	22 837 700	93 600	3	Aufwand	21 388 639.50	+1 542 661	
-20 323 630.77	-22 887 700		4	Ertrag	-21 564 277.68	-1 323 422	
+135 923.71	-50 000	+93 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-175 638.18	+219 239	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
	90 000	274 000	5	Investitionsausgaben	178 256.16	+185 744	
	+90 000	+274 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+178 256.16	+185 744	
Aufwand							
3 136 168.70	3 122 700	72 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 221 214.18	-26 314	
-42 522.45			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30 428.30	+30 428	
34 840.25	36 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 715.00	+1 285	
6 953.60		5 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 039.15	-2 039	
199 358.90	200 100	5 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	206 032.30	-932	
-1 562.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 812.35	+1 812	
375 302.55	409 900	8 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	412 902.20	+5 498	
13 519.95	13 500	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	13 933.05	-33	
34 793.95	35 000	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 749.70	+1 050	
-273.75			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-307.15	+307	
7 464.00	10 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9 503.45	+497	
	500		3091 00 000	Personalwerbung		+500	
167 395.43	200 000	1 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	196 254.01	+5 446	
3 333 740.12	3 865 200		3100 00 000	Büromaterial	3 715 319.76	+149 880	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
920 962.44	862 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	831 624.97	+30 375	
2 510 982.71	2 519 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 308 814.91	+210 185 *	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 Einreichung des Nachtragskredit, 2. Serie 2023 war diese Entwicklung noch nicht absehbar.
589.00	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	610.00	+390	
6 450 974.79	8 236 700		3104 00 000	Lehrmittel	6 818 413.59	+1 418 286 *	Siehe Begründung zu Konto 3102 00 000.
35 261.87	40 000		3105 00 000	Lebensmittel	59 750.42	-19 750 *	Siehe Begründung zu Konto 3102 00 000.
156 322.75	170 000		3106 00 000	Medizinisches Material	167 087.03	+2 913	
363 149.80	350 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	331 972.44	+18 028	
965 985.32	820 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 130 970.82	-310 971 *	Siehe Begründung zu Konto 3102 00 000.
	10 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 753.85	+6 246	
158 544.12	127 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	225 062.50	-97 563 *	Siehe Begründung zu Konto 3102 00 000.
3 015.60			3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
345 945.33	370 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	350 584.62	+19 415	
995.15	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	604.28	+1 396	
279 675.85	302 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	349 302.73	-47 303	
6 293.35	10 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11 348.85	-1 349	
1 528.44	1 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	25.20	+1 475	
11 641.97	21 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	26 821.42	-5 521 *	Vom Geschäftsgang abhängige Mehrkosten der Mehrwertsteuerabrechnung.
59 245.12	60 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	33 302.98	+26 697	
78 160.22	120 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71 494.82	+48 505	
	10 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+10 000	
	20 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+20 000 *	Es sind keine Aufwendungen angefallen.
97 535.71	90 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	64 254.36	+25 746	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 637.70	6 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 191.25	-191	
	1 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00	+500	
15 905.29	36 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	27 456.85	+8 543	
9 454.00	33 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31 736.16	+1 264	
10 585.60	19 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11 109.60	+7 890	
706 983.55	706 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	706 730.85	+69	
				Ertrag			
-2 430 890.90	-2 300 000		4250 00 000	Verkäufe	-2 993 808.15	+693 808 *	Zu den budgetierten Verkäufen sind noch zusätzliche Umsätze im Bereich Projekte Ausstattung und für Neubauprojekte, die zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren, dazugekommen
-56 329.53	-44 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-78 087.57	+33 388 *	Vom Geschäftsgang abhängige Rückerstattungen Mehrwertsteuer (siehe Konto 3137 00 000).
-8 839.94	-15 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-6 191.36	-8 809 *	Rundungsdifferenzen von Einkaufsrechnungen.
-15 257 570.40	-17 958 000		4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-15 916 190.60	-2 041 809	
-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			
	90 000	274 000 N2	5060 00 000	Mobilien	178 256.16	+185 744 *	Das für 2023 budgetierte Fahrzeug konnte günstiger beschafft werden. Von den zwei im Nachtragskredit, 2. Serie 2023 beantragten Fahrzeugen konnte nur eines beschafft werden.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5010 Schulamt						
Erfolgsrechnung						
1 087 541 561.31	1 193 323 800	14 821 500	3 Aufwand	1 157 118 973.24	+51 026 327	
-113 186 559.25	-114 135 500		4 Ertrag	-109 552 242.53	-4 583 257	
+974 355 002.06	+1 079 188 300	+14 821 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 047 566 730.71	+46 443 070	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
160 201.00	110 000		5 Investitionsausgaben	68 421.81	+41 578	
-53 308.05			6 Investitionseinnahmen			
+106 892.95	+110 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+68 421.81	+41 578	
Aufwand						
3 484 806.75	3 756 100	50 400 N4 3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 425 184.15	+381 316 *	Die Schulkreise haben weniger Vergütungen für Schulbesuche, Sitzungsgelder und Spezialprojekte an ihre Behörden und Kommissionen ausbezahlt.
-3 248.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-7 320.00	+7 320	
240 515 248.07	277 675 400	3 966 300 N1 3010 00 000 6 810 000 N4	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261 770 111.70	+26 681 588 *	Hauptsächlich geringere Kosten für Betreuungspersonal in den Regelschulen, der Bedarf beim Betreuungspersonal war tiefer als geplant. Das Wachstum der Betreuungseinheiten ist nicht wie geplant erfolgt.
-2 396 655.70	-2 716 200	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 198 708.85	-517 491	
78 429 969.10	84 042 300	226 100 N1 3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	83 250 420.15	+1 017 980 *	Minderaufwand aufgrund geringerem Bedarf an Lehrpersonal der städtischen Sonderschulen.
-720 932.25	-616 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-676 322.50	+60 323	
15 250.00	10 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	14 750.00	-4 750	
1 455 151.85	1 975 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 575 485.25	+400 215 *	Zu hoch budgetiert.
3 427 470.95	4 109 800	546 000 N1 3049 00 000 364 100 N4	Übrige Zulagen	3 609 211.45	+1 410 689 *	Minderaufwand aus folgenden Gründen:

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							a) Geringerer Bedarf an Entschädigungen in Projekten. b) Die Schulen haben für die Unterstützung von Lehrpersonen ohne Diplom Mittel erhalten, die sie nicht genutzt haben.
20 618 601.80	23 725 000	299 500 N1	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	22 442 770.35	+2 045 530	
		463 800 N4		Verwaltungskosten			
-100 612.35	-119 200		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV,	-96 426.65	-22 773	
				Verwaltungskosten			
32 674 990.65	40 967 900	389 200 N1	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	37 494 948.20	+4 673 852	
		811 700 N4					
-16 263.85			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
1 434 011.30	1 587 400	18 700 N1	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	1 558 271.05	+79 929	
		32 100 N4		Haftpflichtversicherungen			
3 607 333.05	4 104 300	52 400 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 787 227.20	+447 473	
		78 000 N4					
-15 969.40	-15 500		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-15 246.90	-253	
3 354 760.56	4 765 000	592 000 N1	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 003 035.53	+1 353 964 *	Geplante Aus- und Weiterbildungen konnten nicht durchgeführt oder besucht werden (Austritte, Verschiebungen und Planänderungen). Zusätzlich wurden für die Unterstützung von Lehrpersonen ohne Diplom Mittel bewilligt, die nicht vollumfänglich genutzt wurden.
38 805.76	55 400		3091 00 000	Personalwerbung	59 776.24	-4 376	
1 442 704.74	1 201 400	121 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 768 555.44	-445 955 *	Die Schulen haben viele Personalveranstaltungen durchgeführt. Die Zuweisungen für Personalveranstaltungen werden aufgrund von Beschlüssen der Schulpflege (ZSPB Nr. 98/2021 vom 30.11.21 und ZSPB Nr. 74/2022 vom 6.12.22) bei den Regelschulen neu pro Person zugewiesen, was den Einbezug aller Mitarbeitenden bei Personalveranstaltungen ermöglicht.
8 035.68	11 300		3100 00 000	Büromaterial	7 253.21	+4 047	
94 829.73	123 600		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	116 981.50	+6 619	
102 581.10	226 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	102 051.16	+124 849 *	Tiefere Druck- und Kopierkosten in der Verwaltung sowie Ersatz von Print- durch digitale Medien.
30 183.04	94 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 986.23	+47 714 *	Minderaufwendungen infolge geringerem Bedarf.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 270 427.89	8 849 100		3104 00 000	Lehrmittel	10 362 548.56	-1 513 449 *	Die Mehrkosten kompensieren sich grösstenteils mit den Minderkosten auf dem Konto 3900 00 000 und weiteren Konti, die durch die Schulen im Rahmen der Globalkredite bewirtschaftet werden können. Die Schulen haben aus diesen Konti Mittel zur Anschaffung von Schulmaterial umgelagert.
8 602 035.89	11 814 800		3105 00 000	Lebensmittel	9 451 894.75	+2 362 905 *	Weniger Betreuungseinheiten als prognostiziert führten dazu, dass in den Schulen weniger Lebensmittel für die schulische Betreuung bestellt wurden. Zudem war die Teuerung tiefer als erwartet.
3 307.30	10 800		3106 00 000	Medizinisches Material	1 830.60	+8 969	
83 302.88	108 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94 204.08	+14 196	
43 272.57	103 700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	36 795.02	+66 905 *	Die Kosten für die wiederkehrende Ausstattung (Ersatzkleider und Neueintritte) des Betreuungspersonals, das in der Zubereitung von Mahlzeiten eingesetzt wird, wurden zu hoch budgetiert.
18 684.91	58 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	29 096.88	+29 403 *	Das Budget für Hardware-Anschaffungen im Zusammenhang mit dem Partizipationsprojekt mit Fokus auf digitalem Lernen an der Schule Aemter wurde nur teilweise benötigt.
18 254.35	22 400		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	16 510.95	+5 889	
18 929.54	43 300		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	39 664.02	+3 636	
577 622.21	615 100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	962 490.60	-347 391 *	Die Mehrkosten begründen sich mit zusätzlich benötigten Ausstattungsgegenständen in den Schulen für geeignete Lernformen, wie zum Beispiel Lernwaben. Weitere Mehrkosten entstanden durch die Verwendung des Materialkredites durch die Kreisschulbehörden.
13 403 892.12	15 225 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 373 192.98	-2 147 693 *	Mehraufwand 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.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
26 982 685.10	28 657 200		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	29 391 176.39	-733 976 *	a) Mehrkosten durch Zunahme von Schulfahrten, wie Schulwegfahrten zu externen Sonderschulen oder zu Therapien. b) Minderkosten für die Kaltanlieferung von Lebensmitteln für die Betreuung in den Schulen. c) Mehrkosten wegen Springereinsatz für Ausfall der Schulleitung bei der Heilpädagogischen Schule.
682 826.73	1 642 600		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	778 393.75	+864 206 *	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	403.80	+2 796	
3 899.70	5 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 194.15	+1 906	
478 271.53	165 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	28 033.65	+137 266 *	Der ESTV-Entscheid betreffend Mehrwertsteuer für agogische Mahlzeiten fiel zu Gunsten des Schulamtes aus. Die Rückstellungen für die Geschäftsjahre 2021/2022 konnten aufgelöst werden, was zum Minderaufwand führte (siehe Konto 4260 00 000 und 4401 00 000).
22 406.00	38 400		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	32 857.75	+5 542	
1 217 826.35	1 212 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 231 362.11	-19 362	
	100		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	249.00	-149	
30 260.27	49 300		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36 157.10	+13 143	
	100		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	501.90	-402	
1 267.40	1 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	291.10	+1 209	
31 185.00	35 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	31 329.00	+3 671	
234.00	3 800		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 642.25	+2 158	
44 928.45	81 400		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	98 328.37	-16 928	
28 853.59	43 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 997.75	+37 802 *	Weniger Miet- und Leihmobiliar bei den Schulen zugemietet.
1 161 279.58	1 248 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 092 050.01	+156 750 *	Minderaufwand aus folgenden Gründen: a) Insgesamt geringerer Spesenaufwand infolge günstiger durchgeführter oder abgesagter Anlässe. b) Das Budget für die Zivildienstleistenden wurde von den Schulen nicht vollumfänglich beansprucht.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						c) Rückvergütung von ZVV-Billetten wurde vom Hausdienstpersonal in geringerem Masse in Anspruch genommen.
7 030 099.46	6 586 100	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 679 692.05	-93 592	
71 800.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-17 000.00	+17 000 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
182 495.87	172 200	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	203 568.54	-31 369 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
17 786.20	17 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 890.52	-3 891	
3 066.25	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 796.20	-2 296	
469 925.45	482 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	470 040.15	+12 760	
		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	429.45	-429	
90.38		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	103.36	-103	
180.90	300	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	146.44	+154	
		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 620.40	-1 620	
323 147 259.30	354 757 700	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350 063 834.90	+4 693 865 *	Minderkosten hauptsächlich durch Abweichung zwischen den geplanten Durchschnittslohnkosten und den effektiven Lohnkosten für die kantonal angestellten Schulleitungen und Lehrpersonen.
642 992.85	749 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	674 003.14	+74 997	
458 550.00	575 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	273 745.00	+301 255 *	Der Vertrag mit der AOZ wurde per August 2023 aufgelöst, was zum Minderaufwand führte.
69 551 800.00	71 687 200	-5 000 000 N1 3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	61 847 972.00	+4 839 228 *	Insgesamt geringere Beitragskosten an den Kanton Zürich: a) Geringere Kosten durch einen günstigeren Ansatz für den Gemeindebeitrag an das Volksschulamt sowie durch eine geringere Anzahl platzierter Schüler*innen in kantonal anerkannten Sonderschulen (siehe Konto 3636 00 000). b) geringerer Kostenansatz für Spitalschulungen. c) geringerer Beitragssatz für Langzeitgymnasium.
2 348 138.60	2 752 500	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 072 802.30	+679 698 *	Es wurden weniger Kinder in einer privaten Betreuungseinrichtung betreut, was zu einer tieferen Verrechnung durch das Sozialdepartement führte.
		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	380.00	-380	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
261 763.55	283 200		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	374 556.10	-91 356 *	Es besuchten mehr Kinder einen Mittagstisch, der von einer privaten Unternehmung geführt wird, was zu den Mehrkosten führte.
14 388 537.93	7 679 700	5 000 000 N1	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 625 538.30	-945 838 *	Mehrkosten da mehr Schüler*innen in privaten Sonderschulen platziert wurden (siehe Konto 3631 00 000).
35 950.58	20 100		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	12 907.96	+7 192	
11 908 414.70	13 644 900		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 311 027.70	+1 333 872 *	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.
46 920 462.25	50 882 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48 521 118.85	+2 361 581 *	a) Minderausgaben bei den IT-Dienstleistungen aufgrund geringerer Geräte-Bedarf als prognostiziert sowie Reduktion der Servicepreise der OIZ. b) Minderausgaben gegenüber dem Sportamt infolge tieferen Kosten und höheren Erträgen.
159 895 137.30	168 028 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	166 839 609.45	+1 188 791 *	Terminverschiebungen und Neukalkulation von einzelnen Objekten führten zu Minderkosten.
				Ertrag			
-9 710.30	-29 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-59 031.41	+30 031 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
-774 249.45	-790 000		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-799 356.55	+9 357	
-5 194.00	-29 100		4230 00 000	Schulgelder	-10 934.15	-18 166 *	Weniger ausserstädtische Schüler*innen als geplant.
-20 690.00	-46 600		4231 00 000	Kursgelder	-16 910.00	-29 690 *	Mindereinnahmen, hauptsächlich durch den Wegfall von Universikumsferienkursen, die aufgrund des neuen Konzeptes der «Begabungs- und Begabtenförderung» (BBF) nicht mehr angeboten werden.
-2 007 072.75	-65 793 600		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-58 514 366.40	-7 279 234 *	Die Senkung der Tarife für Elternbeiträge für schulergänzende Betreuung (gemäss Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich) per Schuljahr 2023/24 sowie das Nachmittagsplitting (Einführung von Modul 1 und 2 am Nachmittag per Schuljahr 2022/23) in der Betreuung führten zu weniger Einnahmen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-21 485.73	-25 100	4250 00 000	Verkäufe	-14 654.35	-10 446 *	Das Buchungsverhalten der Eltern für die neuen Möglichkeiten konnte nicht prognostiziert werden. a) Weniger Verkäufe in den Gruppenhäusern. b) Der Verkauf eines Schulbusses der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen wurde verschoben.
-67 376 456.94	-5 424 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 700 337.39	+276 337 *	Der ESTV-Entscheid betreffend Mehrwertsteuer für agogische Mahlzeiten fiel zu Gunsten des Schulamtes aus. Die einbezahlten Mehrwertsteuer-Nachforderungen wurden von der ESTV rückerstattet, was zum Mehrertrag führte (siehe Konto 3137 00 000 und 4401 00 000).
-157.90		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-176.20	+176	
-6 557.45	-6 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-34 717.55	+28 718 *	Aufgrund der zurückbezahlten Mehrwertsteuer-Nachforderungen bezahlte die ESTV einen entsprechenden Vergütungszins auf das Guthaben für die vergangenen knapp zwei Jahre (siehe Konto 3137 00 000 und 4260 00 000).
-173.92		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-437.13	+437	
-15 000.00	-15 600	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-15 600.00		
-1 517 349.71	-1 416 200	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 225 337.75	-190 862 *	Mindereinnahmen aufgrund der Anpassung der Verordnung über die Gebühren für die Benutzung von städtischen Schulanlagen (Gebührenordnung) per 1. August 2022, STRB Nr. 406/2022. Unter anderem wurden dabei die Nutzungsgebühren für Vereine aus der Stadt Zürich um 50 Prozent reduziert.
-3 299.80	-53 300	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-3 623.20	-49 677	
-1 116 428.00	-607 700	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3 461 180.90	+2 853 481 *	Insgesamt Mehreinnahmen: a) Rückerstattung der Personalkosten, die für die Führung der Bundes-Asyl-Schulklassen eingesetzt werden. b) Schulgelder für den Besuch der Kunst- und Sportschule, die in Ausnahmefällen durch die Wohnkantone bezahlt werden, anstelle durch die Gemeinden (Konto 4612 00 000)

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							c) Mehr ausserkantonale Schüler*innen in der Schule Fokus Sehen (SFS).
-1 744 083.65	-1 840 300		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 786 912.25	-53 388	
3 039 573.35	-4 261 500		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-21 885.85	-4 239 614 *	Aufgrund der effektiv ausgerichteten Subventionen 2023 im Kanton Zürich werden für 2023 keine Finanzhilfen ausgerichtet.
-39 490 223.00	-31 679 500		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-35 739 264.00	+4 059 764 *	Mehrerträge unter anderem durch: a) Höhere Rückerstattungen für ISR Settings (Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule). b) Höhere Einnahmen für die städtischen Sonderschulen, vor allem da die Platzpauschalen im 2023 teuerungsbedingt erhöht wurden.
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-27 897.05	+27 897 *	Beitrag Smartcity «Delegationsmodell für Logopädie-Assistenzen».
-2 118 000.00	-2 118 000		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2 118 000.00		
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1 620.40	+1 620	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
160 201.00	110 000		5060 00 000	Mobilien	68 421.81	+41 578	
-53 308.05			6379 00 000	Entnahmen aus Fonds			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5026 Musikschule Konservatorium Zürich						
Erfolgsrechnung						
64 268 615.18	69 630 400	140 900	3 Aufwand	68 780 070.05	+991 230	
-18 789 451.71	-20 200 300		4 Ertrag	-21 367 465.75	+1 167 166	
+45 479 163.47	+49 430 100	+140 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+47 412 604.30	+2 158 396	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
352 919.00	995 000		5 Investitionsausgaben	1 003 930.20	-8 930	
+352 919.00	+995 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 003 930.20	-8 930	
Aufwand						
39 285.00	50 000		3000 00 000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	44 460.00	+5 540	
4 103 391.80	4 111 900	110 000 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 284 745.55	-62 846	
-1 310.45	-5 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30 714.55	+25 715	
41 578 554.25	44 826 900		3020 00 000 Löhne der Lehrpersonen	44 493 094.75	+333 805 *	Das Ergebnis in diesem Konto wird von zwei entgegengesetzten Effekten beeinflusst. Einerseits konnten aufgrund des Fachkräftemangels nicht alle Stellen besetzt werden. Andererseits fiel der Teuerungsausgleich für das Lehrpersonal (nach kantonalen Vorgaben) höher aus als budgetiert.
-199 965.55	-300 000		3020 00 900 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-268 287.40	-31 713	
500.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	2 250.00	-2 250	
429 123.10	450 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	442 391.80	+7 608	
366 269.95	350 000	6 500 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	344 820.40	+11 680	
2 953 944.75	3 174 200	7 500 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 136 294.55	+45 405	
-8 745.90			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 393.20	+11 393	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 854 213.00	7 014 700	13 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 634 851.75	+392 848	
204 179.20	214 700	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	216 927.15	-1 827	
516 717.75	571 600	1 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	529 974.85	+42 925	
-1 370.15			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 835.80	+1 836	
217 412.37	250 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	218 403.34	+31 597	
13 753.35	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	18 201.85	-12 202 *	Auf Ausschreibungen im städtischen Stellenportal gingen oft keine geeigneten Kandidaturen ein. Daher musste vermehrt auf kostenpflichtige Publikationskanäle wie publicjob.ch oder Inserate in Fachzeitschriften ausgewichen werden.
78 175.80	120 000	2 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	80 483.55	+41 716	
287.10	1 000		3100 00 000	Büromaterial	678.25	+322	
4 165.21	4 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 556.04	+944	
70 190.38	101 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	76 258.30	+24 742	
2 500.29	3 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 002.66	+997	
13 454.30	15 000		3104 00 000	Lehrmittel	10 706.39	+4 294	
335.00			3106 00 000	Medizinisches Material	105.85	-106	
806.50			3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 990.50	-1 991	
4 129.97	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	537.50	+4 463	
263 173.12	290 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	260 522.77	+29 477	
285 475.85	281 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	281 436.85	+63	
376 814.63	379 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	337 872.09	+42 028	
36 218.37	32 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31 161.66	+838	
273.00	500		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	398.80	+101	
1 658.55	1 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 685.48	+15	
684.00	1 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	684.00	+716	
3 070.45	3 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 984.65	-985	
483 139.48	500 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	556 198.67	-56 199 *	Es fielen mehr Reparaturen für Instrumente des Klassenmusizierens an.
10 166.65	15 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 715.00	+285	
18 838.88	20 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19 799.86	+200	
2 442.40	2 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten		+2 000	
75 552.32	108 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	84 365.42	+24 335	
721 657.11	700 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	605 063.51	+94 936	
1 053.72	2 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	746.78	+1 253	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 412.17	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 514.80	+4 485	
94.20	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+1 000	
392 112.00	461 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	604 320.77	-143 321 *	Die Abschreibungen für die ursprünglich nicht geplanten zusätzlichen Instrumente für das Klassenmusizieren wurden nicht budgetiert.
			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 644.43	-1 644	
115.00			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	121.15	-121	
612.61			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	-9.21	+9	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	593.39	-593	
9 500.00	8 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	16 000.00	-8 000 *	Es gingen mehr Gesuche zur Unterstützung von Veranstaltungen ein.
92 520.35	135 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	101 980.55	+33 019	
251 464.35	542 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	558 001.55	-15 902	
4 993 568.95	5 171 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 062 763.00	+108 337	
				Ertrag			
-5 142.35	-7 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 460.00	-1 540	
-14 833 450.19	-14 890 800		4231 00 000	Kursgelder	-15 286 086.90	+395 287 *	Unerwartet hoher Zuwachs von Schülerinnen und Schülern im kostenpflichtigen Einzelunterricht.
-45 271.92	-28 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-39 969.30	+11 969	
-14 855.80	-10 000		4250 00 000	Verkäufe	-23 225.35	+13 225 *	Es gelang, mehr ausgediente Musikinstrumente zu verkaufen als geplant.
-318 307.31	-210 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-291 823.35	+81 323	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-546.35	+546	
-20 050.65	-10 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-18 031.25	+8 031	
-2 132.60	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 968.75	+969	
-97.10			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	87.15	-87	
-20.26			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-141.18	+141	
-339 335.20	-215 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-338 013.40	+123 013 *	Die Vermietungen der Räume und Säle an Dritte wurde zu tief budgetiert.
-10 500.00			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-37 220.00	+37 220 *	Der Beitrag im Rahmen des Programms «Junge Talente Musik» war im Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar.
-2 754 031.00	-4 248 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 860 016.00	+612 016 *	Die Verordnung zum kantonalen Musikgesetz, in welcher die Details zum kantonalen Beitrag

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-446 257.33	-580 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-465 051.07	-114 949 *	geregelt sind, wurde erst nach Abschluss des Budgets 2023 verabschiedet. Der Beitrag der Förderstiftung MKZ für Veranstaltungen und Projekte wurde zu hoch budgetiert. Die Förderstiftung hat alle Anträge vollumfänglich unterstützt.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500000	Anschaffung übrige mobile Anlagen			
352 919.00	995 000	5060 00 000	Mobilien	1 003 930.20	-8 930	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5050 Schulgesundheitsdienste							
Erfolgsrechnung							
25 958 365.03	27 069 400	581 800	3	Aufwand	26 907 876.06	+743 324	
-4 408 445.10	-5 055 900		4	Ertrag	-4 887 164.56	-168 735	
+21 549 919.93	+22 013 500	+581 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+22 020 711.50	+574 589	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
72 023.30	210 000		5	Investitionsausgaben	188 616.25	+21 384	
+72 023.30	+210 000		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+188 616.25	+21 384	
Aufwand							
17 214 596.05	17 441 500	454 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 790 565.00	+105 235	
-119 098.90			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-198 711.60	+198 712	
167 381.50	164 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	174 225.00	-10 225	
57 045.05	16 000	26 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	40 443.30	+2 257	
1 095 165.40	1 119 300	30 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 129 958.50	+20 142	
-6 400.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 477.25	+6 477	
2 017 613.90	2 301 200	53 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 290 697.55	+64 302	
74 164.20	75 300	2 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	76 825.05	+575	
191 305.65	195 600	5 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190 882.50	+9 918	
-1 101.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 064.80	+1 065	
77 680.20	124 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	113 587.69	+10 412	
4 409.05	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	11 488.40	+13 512 *	Zurückhaltender Einsatz von Anzeigen in Printmedien.
33 425.49	62 800	8 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	56 544.45	+15 156	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
534.40	2 300		3100 00 000	Büromaterial	4 777.53	-2 478	
33 855.98	52 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33 530.41	+19 170	
34 790.31	44 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	41 184.40	+2 916	
6 660.78	8 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 978.86	+121	
34 444.65	34 200		3104 00 000	Lehrmittel	31 180.20	+3 020	
493 852.88	488 000		3106 00 000	Medizinisches Material	508 080.85	-20 081	
1 002.00	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 057.00	+443	
18 093.75	3 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 283.55	+2 216	
186.60			3113 00 000	Anschaffung Hardware			
33 866.30	104 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	44 261.75	+59 738 *	Im Schulzahnärztlichen Dienst mussten weniger Geräte ersetzt werden als geplant.
16 235.05	21 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13 470.45	+8 330	
1 683 524.43	1 940 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 698 277.42	+242 523 *	a) Weniger audiopädagogische Leistungen; b) Geringerer Projektaufwand und Verzicht auf Massnahmen der Organisationsentwicklung; c) Mehrbedarf für Narkosen und Labor im Schulzahnärztlichen Dienst.
44 008.30	49 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	64 730.70	-15 731 *	Mehr Übersetzungsdienstleistungen im Schulpsychologischen Dienst.
11 398.30	9 100		3136 00 000	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	665.15	+8 435	
2 870.00	2 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 353.95	-1 854	
13.00			3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
1 292.35			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
153 221.85	138 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	149 982.90	-11 483	
1 789.80	5 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	526.85	+4 673	
74 091.91	74 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	84 307.93	-10 208	
670.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-570.00	+570	
6 589.60	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	18 914.45	-8 914 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
45.00			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
9 003.30	39 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32 582.25	+6 818	
2.64			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	85.12	-85	
181.20			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	50.10	-50	
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	31.30	-31	
28 372.81	30 500		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	23 120.40	+7 380	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 971.30	53 200		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 983.95	+7 216	
20 061.70	24 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21 926.70	+2 273	
2 407 548.80	2 407 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 406 138.10	+862	
				Ertrag			
-12 884.70	-10 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-17 525.20	+7 525	
-3 711 253.90	-4 323 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 151 730.40	-172 170 *	a) In verschiedenen Schulzahnkliniken weniger Zahnbehandlungen einerseits aufgrund der Einarbeitung neuen Personals und andererseits aufgrund von Abwesenheiten wegen Mutterschaft und Militärdienst; b) Weniger Ernährungsberatungen; c) Ertrag der Suchtpräventionsstelle wurde im Konto 4290 00 000 geplant.
-324.00	-1 600		4250 00 000	Verkäufe	-490.00	-1 110	
-18 492.35	-20 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31 376.60	+11 077 *	Die Universität Zürich finanzierte den Versand einer Elternbroschüre mit.
-28 644.00	-25 400		4290 00 000	Übrige Entgelte	-14 731.64	-10 668 *	Siehe Begründung zu Konto 4240 00 000.
-34.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-40.18	+40	
-9 675.00	-9 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9 685.50	+686	
-9.10			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-7.59	+8	
-623.25			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-62.65	+63	
-626 504.80	-665 700		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-661 483.50	-4 217	
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-31.30	+31	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
72 023.30	210 000		5060 00 000	Mobilien	188 616.25	+21 384	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5063 Fachschule Viventa							
Erfolgsrechnung							
34 928 489.76	36 800 700	625 700	3	Aufwand	36 544 621.79	+881 778	
-18 345 544.39	-16 985 000		4	Ertrag	-17 480 162.38	+495 162	
+16 582 945.37	+19 815 700	+625 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 064 459.41	+1 376 940	
Aufwand							
72 040.00	78 900		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70 854.00	+8 046	
5 640 969.35	5 935 700	114 500 N1 149 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 312 980.20	-113 380 *	Im Verwaltungsbereich von Viventa15plus musste eine krankheitsbedingte Langzeitabwesenheit kompensiert werden.
-44 544.45	-26 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-73 047.25	+46 547	
15 030 082.40	15 601 200	246 200 N4	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	15 535 705.30	+311 695 *	Beim praktischen Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) wie auch im Angebot Viventa15plus (V15) wurde das Angebot im Schuljahr 2023/24 aufgrund der geringeren Nachfrage je um eine Klasse und in der Berufsbildung um zwei Klassen reduziert.
-16 467.25	-72 600		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-28 678.20	-43 922	
2 500.00	3 000		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	-2 750.00	+5 750	
159 799.40	177 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	169 191.15	+7 909	
118 418.55	169 100	8 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	112 187.90	+65 712 *	Weniger Zusatzaufgaben neben dem ordentlichen Schulbetrieb (z.B. Mithilfe bei der Erstellung von Lehrplänen).
1 321 199.60	1 374 700	7 300 N1 26 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 400 493.85	+7 506	
-1 686.85	-6 200		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 944.60	-4 255	
2 734 281.40	2 973 300	15 800 N1 46 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 013 716.95	+22 183	
91 132.50	62 400	400 N1 1 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	96 050.90	-31 451	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
231 657.70	257 500	1 400 N1	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	236 745.05	+26 555	
		4 400 N4					
-256.10	-800		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-331.75	-468	
66 411.40	147 100		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	128 210.83	+18 889	
7 260.55	6 300		3091 00 000	Personalwerbung	8 729.80	-2 430	
30 771.10	36 400	2 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	39 466.00	-166	
1 993.85	1 000		3100 00 000	Büromaterial	1 378.85	-379	
62 429.95	68 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69 792.71	-1 393	
92 674.62	132 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	70 722.27	+61 778 *	a) weniger Onlinewerbung (Google Ads) geschaltet als in den Vorjahren; b) weniger Broschüren mit tieferen Auflagen gedruckt.
6 907.56	9 900		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 258.97	+3 641	
144 947.48	199 800		3104 00 000	Lehrmittel	122 599.32	+77 201 *	Durch den Rückgang der Anzahl Klassen wird weniger Lehrmittel benötigt und es wurden vermehrt digitale Lehrmittel eingesetzt.
260 052.30	309 700		3105 00 000	Lebensmittel	285 903.66	+23 796	
56 118.83	103 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37 079.70	+66 520 *	Im Budget war aufgrund der Sicherheitsmängel bei bestehenden Maschinen ein Ersatz vorgesehen. Diverse dieser Maschinen konnten aber technisch nachgerüstet werden.
7 575.15	6 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5 988.42	+412	
3 624.70	2 100		3113 00 000	Anschaffung Hardware	191.80	+1 908	
	22 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	468.00	+21 532 *	Geplante Schulsoftware wurde noch nicht angeschafft.
28 929.05	26 100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7 922.40	+18 178 *	Die budgetierten Akustikparavents für das Kundencenter wurden noch nicht angeschafft.
472 266.10	453 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	544 578.00	-91 078 *	Höhere Strom und Heizkosten aufgrund der aktuellen Energiepreise.
242 153.26	398 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	259 577.00	+139 323 *	Es sind in Viventa15plus wesentlich weniger Therapiekosten angefallen als budgetiert.
13 176.05	56 200		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	67 505.83	-11 306	
500.55	600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	517.35	+83	
18 701.21	16 600		3137 00 000	Steuern und Abgaben	12 250.10	+4 350	
60 569.70	56 800		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56 143.80	+656	
56 494.59	58 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28 700.51	+30 099 *	Diverse Maschinen konnten noch im Jahr 2022 sicherheitstechnisch auf den neusten Stand

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							gebracht werden. Die Kosten sind demnach bereits im Jahr 2022 angefallen.
680.00			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
468.00	500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 826.30	-2 326	
802.25	3 300		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 167.73	+1 132	
560.00	1 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+1 500	
	600		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	160.00	+440	
29 214.50	44 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	31 915.46	+12 985	
184 060.99	213 900		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	193 001.44	+20 899	
5 400.00	4 900		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-700.00	+5 600	
10 352.90	25 400		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 555.85	+15 844 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
99.25	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	220.20	-120	
8.72			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2.39	-2	
26 292.00	39 500		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	28 650.00	+10 850	
231 562.95	314 300		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	228 459.10	+85 841	
1 291 873.45	1 360 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 272 618.50	+88 082	
6 174 430.50	6 151 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 180 586.00	-28 986	
				Ertrag			
-3 480.00	-1 800		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-3 880.12	+2 080	
-39 881.90	-38 000		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-51 429.00	+13 429	
-1 980 765.00	-1 944 200		4231 00 000	Kursgelder	-1 875 965.13	-68 235	
-218 653.83	-273 700		4250 00 000	Verkäufe	-311 057.42	+37 357	
-81 202.56	-99 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-125 182.10	+25 682	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 144.50	+10 145 *	Nachträglicher Eingang einer bereits abgeschriebenen Forderung.
-109.50			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-872.66	+873	
-46 104.05	-36 800		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-44 616.60	+7 817	
-12 644 350.00	-11 834 600		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-13 246 788.00	+1 412 188 *	Im Schuljahr 2022/2023 wurden im Angebot Viventa15plus mehr Lernende betreut, was zu höheren Staatsbeiträgen führte.
-226 786.65	-19 500		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-85 168.00	+65 668 *	Mehr ausserstädtische Lernende im Berufsvorbereitungsjahr als budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 104 210.90	-2 736 900	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 725 058.85	-1 011 841 *	Mit der schrittweisen Übergabe der Berufsbildung Gesundheit an das Careum Bildungszentrum sinken die Erträge in diesem Bereich.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5070 Sportamt						
Erfolgsrechnung						
131 354 105.44	133 457 200	987 500	3 Aufwand	135 552 027.33	-1 107 327	
-51 418 917.38	-47 953 300		4 Ertrag	-51 378 426.67	+3 425 127	
+79 935 188.06	+85 503 900	+987 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+84 173 600.66	+2 317 800	
<p>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.</p>						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
2 163 029.00	665 000		5 Investitionsausgaben	438 459.05	+226 541	
+2 163 029.00	+665 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+438 459.05	+226 541	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500502 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
50 029.00	165 000	5060 00 000	Mobilien	170 280.15	-5 280	
500503 Anschaffung übrige mobile Anlagen						
		5060 00 000	Mobilien	138 178.90	-138 179 *	Anschaffung eines mobilen Kunstrasens im Sportzentrum Heuried.
554500 Darlehen an FCZ Trainingszentrum AG für «FCZ-Trainingszentrum» auf der Sportanlage Heerenschürli						
326 500.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			554501 Darlehen an Verein Traglufthallen Fraudental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Fraudental			
1 460 000.00	500 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	130 000.00	+370 000 *	Der Verein Traglufthallen Fraudental konnte im Jahr 2023 noch keine Schlussabrechnung vorlegen. Die Auszahlung des Restbetrages erfolgt voraussichtlich im Jahr 2024.
			556500 Investitionsbeitrag an FCZ Trainingszentrum AG für «FCZ-Trainingszentrum» auf der Sportanlage Heerenschürli			
326 500.00		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			

3.10 Sozialdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
187 963 729.32	240 542 200	7 424 200	3 Aufwand	215 895 992.60	+32 070 407	
-10 594 233.61	-10 607 400		4 Ertrag	-10 525 283.56	-82 116	
+177 369 495.71	+229 934 800	+7 424 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+205 370 709.04	+31 988 291	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500 000.00	40 000		5 Investitionsausgaben	49 913.00	-9 913	
+500 000.00	+40 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+49 913.00	-9 913	
Aufwand						
23 244.20	29 600	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23 205.00	+6 395	
1 580.00	2 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1 560.00	+440	
5 663 808.75	6 190 200	159 200 N4 3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 194 971.20	+154 429	
-35 605.80	-40 700	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 709.80	+10 010	
49 664.00	57 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	51 994.00	+5 506	
13 226.05	6 000	9 100 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	13 819.55	+1 280	
360 066.70	398 000	10 900 N4 3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	394 851.95	+14 048	
-1 241.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 674.35	+2 674	
721 790.00	835 100	18 800 N4 3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	854 616.80	-717	
24 195.05	27 100	700 N4 3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	26 397.55	+1 402	
62 959.30	70 300	1 900 N4 3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66 819.20	+5 381	
-215.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-451.20	+451	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 240.05	26 800		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 828.00	-14 028 *	Weiterbildung für Mitarbeitende des Inspektorats für Observationen gestützt auf das Bundesgesetz über den Allgemeinen Teil des Sozialversicherungsrechts war teurer als geplant.
27 817.55	47 400	3 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 692.40	+12 708	
20.90	1 400		3100 00 000	Büromaterial	202.40	+1 198	
2 854.40	5 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 156.40	+1 744	
5 132.51	14 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	15 088.74	-189	
12 151.95	9 900		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 345.70	+2 554	
71.05	3 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	321.61	+3 178	
568.80	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	694.96	+4 305	
103.60	500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+500	
214 295.52	266 000	-80 000 N2	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	155 872.63	+30 127	
467 964.70	645 200	75 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	740 565.69	-20 366	
465.51	500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	597.90	-98	
5 942.80	11 200		3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 568.30	+6 632	
1 914.30	8 400		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 511.63	+4 888	
10 412.50	11 100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 247.00	+4 853	
5 737.15	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 203.60	+296	
60 343.05	79 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	66 351.40	+13 549	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	29 328.49	-29 328 *	Abschreibung einer Rückforderung aus subsidiärer Finanzierung von Ertragsausfällen von Kitas gemäss STRB Nr. 344/2020.
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00	-500	
12 442.60	11 100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 176.50	+3 924	
10 438.00	15 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 678.00	-1 278	
15.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	52.02	-52	
140 024.93	192 500		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	64 599.97	+127 900	
1 188 953.79	1 239 200		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 225 162.79	+14 037	
13 132 691.63	26 021 000	6 706 600 N1	3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	27 822 147.57	+4 905 452 *	Minderausgaben in der Asylfürsorge aufgrund tieferer Ausgaben bei Personen mit Schutzstatus S von -5,7 Mio. Fr. sowie höherer Ausgaben bei vorläufig Aufgenommenen mit Verbleib kleiner als 7 Jahre von +0,7 Mio. Fr. und im

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Bereich Wirtschaftliche Hilfe von +0,1 Mio. Fr. Die Anzahl der Geflüchteten mit Status S ist in den städtischen Kollektivunterkünften deutlich geringer, was zu Minderkosten in den Transferleistungen und beim Unterbringungstarif führt, die teilweise durch höhere Transferleistungen für Grundbedarf Lebensunterhalt und Wohnkosten beim Schutzstatus S kompensiert werden. Die zusätzlichen Kosten bei vorläufig Aufgenommenen mit Verbleib kleiner als 7 Jahre resultieren vor allem aus den Zusatzkosten für die Unterbringung in den städtischen Kollektivunterkünften.
20 278 100.00	31 312 400	119 000 N2 3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	24 743 800.00	+6 687 600 *	Tiefere Prozesskosten (-2,2 Mio. Fr.) aufgrund der tieferen durchschnittlichen Fallzahlen (-400 Fälle) sowie tieferen Kosten (-4,5 Mio. Fr.) bei den städtischen Kollektivunterkünften, da diverse geplante Unterkünfte nicht eröffnet wurden.
7 823 141.09	16 333 200	3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	11 278 764.55	+5 054 435 *	Bei den Gemeinnützigen Einsatzplätzen GEP (-0,29 Mio. Fr.), «Integration Intensiv» (-0,22 Mio. Fr.) und «Basics Intensiv» (-0,02 Mio. Fr.) wurden die Leistungskennzahlen aufgrund einer tieferen Auslastung nicht erreicht. Bei den MNA Wohngruppen Oerlikon (-0,49 Mio. Fr.), Obstgartensteig (-1,52 Mio. Fr.) und Albisrieden (-1,60 Mio. Fr.) führen die höheren Unterbringungspauschalen vom Kanton und geringere Personalkosten zu Minderkosten. Tiefere Ausgaben in den Bereichen Begleitung und Betreuung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen «BBJE» (-0,67 Mio. Fr.) und ergänzende Betreuung und Begleitung von unbegleiteten Minderjährigen des Bundesasylzentrums Zürich «BAZ» (-0,15 Mio. Fr.) infolge langsamerer Rekrutierung. Die Hotline Ukraine Krise (-0,06 Mio. Fr.) wurde per Juni 2023 eingestellt.
	50 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000.00	+30 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 00 000.
49 500.00		3636 00 101	Beiträge an Winterhilfe Schweiz			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
175 500.00	175 500		3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	175 500.00		
30 000.00	30 000		3636 00 103	Beiträge an infoSekta	30 000.00		
143 000.00	143 000		3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	143 000.00		
1 675 166.00	2 041 500		3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	1 742 897.00	+298 603 *	Der Beitrag ist leistungsabhängig. Die maximale Anzahl an subventionierten Dienstleistungsstunden wurde nicht ausgeschöpft.
817 850.00	825 000		3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	723 833.00	+101 167	
	70 000		3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	40 000.00	+30 000	
47 500.00	47 500		3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	47 500.00		
125 000.00	125 000		3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	125 000.00		
44 500.00	77 000		3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	77 000.00		
314 515.80	314 800		3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	314 728.15	+72	
304 260.90	304 300		3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	304 260.90	+39	
216 000.00	216 000		3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	216 000.00		
105 000.00	105 000		3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	105 000.00		
28 700.00	28 700		3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	28 700.00		
380 200.00	380 200		3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	380 200.00		
783 000.00	783 000		3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	783 000.00		
279 300.00	279 300		3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	279 300.00		
322 000.00	322 000		3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	322 000.00		
279 000.00	315 000		3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	315 000.00		
657 000.00	657 000		3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	657 000.00		
133 000.00			3636 00 125	Beiträge an Job-Vermittlung Wipkingen			
375 000.00	394 400		3636 00 127	Beiträge an OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	394 400.00		
618 450.00	824 600		3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	618 450.00	+206 150 *	Der Beitrag ist leistungsabhängig. Die maximale Anzahl teilnehmender Stadtzürcher Jugendlicher wurde nicht ausgeschöpft.
304 100.00	304 100		3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	167 050.00	+137 050 *	Der Beitrag ist leistungsabhängig. Die maximale Anzahl an Teilnehmenden wurde nicht ausgeschöpft.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
260 230.00	260 200		3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	260 230.00	-30	
6 000.00	6 000		3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	6 000.00		
232 500.00	255 000		3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	255 000.00		
31 050.00	69 200		3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	64 900.00	+4 300	
90 000.00	90 000		3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	90 000.00		
23 686.20	25 200		3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	25 000.00	+200	
81 500.00	81 500		3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	81 500.00		
391 850.00	391 900		3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	391 850.00	+50	
94 200.00	143 500		3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	143 500.00		
274 086.00	308 000		3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	105 226.00	+202 774 *	Der Maximalbeitrag wurde infolge geringerer Anzahl von Gesuchen nicht ausgeschöpft
250 183.50			3636 00 141	Beiträge für Kinderbetreuung an Deutschkursen			
6 200 120.20	10 498 900	400 000 N1	3636 00 142	Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	8 044 782.27	+2 854 118 *	Anzahl Gesuche für Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas tiefer als budgetiert (-1,9 Mio. Fr.), langsamerer Ausbau im Programm «Gut vorbereitet in den Kindergarten» als geplant (-0,8 Mio. Fr.) und eine geringere Zunahme von Kindern mit besonderen Bedürfnissen in spezialisierten Kitas als budgetiert (-0,1 Mio. Fr.) führten zu tieferen Kosten.
100 000.00	-1 000 000		3636 00 152	Beiträge an Verein Fanarbeit Zürich			
			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 diesem Abzug betroffen sind hauptsächlich leistungsabhängige Beiträge, welche an die Anzahl Teilnehmer*innen bzw. Einwohner*innen der Stadt Zürich gekoppelt sind.
49 500.00	70 000		3636 00 161	Beiträge an Caritas für Incluso	60 000.00	+10 000	
18 000.00	18 000		3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000.00		
24 500.00	24 500		3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	35 000.00	-10 500 *	Beitragserhöhung erfolgte aufgrund der stetig angestiegenen Anzahl Beratungen und Hilfeleistungen sowie der entsprechenden Aufwandssteigerung zur Bereitstellung des Angebots.
96 500.00	96 500		3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	96 500.00		

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 000.00	19 500		3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000.00	+10 500 *	Tiefere Beiträge aufgrund des per 1.1.2022 in Kraft getretenen neuen Kinder- und Jugendheimgesetzes (KJG) zusammen mit der neuen Kinder- und Jugendheimverordnung (KJV).
181 906.00	179 500		3636 00 167	Beiträge an Verein Arche Zürich	179 538.85	-39	
52 000.00	99 000		3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000.00		
99 000.00	172 000		3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	129 417.00	+42 583	
100 000.00	150 000		3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	150 000.00		
181 287.95			3636 00 171	Beiträge an Zürcher Stadtmission für Isla Victoria			
164 500.00	164 500		3636 00 172	Beiträge an Zürcher Stadtmission für Café Yucca	164 500.00		
	243 100		3636 00 179	Beiträge an Verein Solidara Zürich für Isla Victoria	243 139.55	-40	
70 000.00	70 000		3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	35 000.00	+35 000	
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 Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhändendienst	333 500.00		
45 500.00	45 500		3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	45 500.00		
150 000.00	150 000		3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	150 000.00		
	50 000		3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	50 000.00		
80 000.00	90 000		3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	90 000.00		
40 000.00	40 000		3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	40 000.00		
50 000.00	50 000		3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	50 000.00		
96 000.00	96 000		3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	96 000.00		
106 000.00	108 000		3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	108 000.00		
30 000.00	30 000		3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	30 000.00		
19 000.00	20 000		3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	19 000.00	+1 000	
	49 100		3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 200.00	-100	
	81 000		3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	81 600.00	-600	
	40 000		3636 00 199	Beiträge an Verein Espoir		+40 000 *	Das Projekt wird nicht mehr weitergeführt.
1 532 091.00	1 532 100		3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 532 091.00	+9	
1 167 624.00	1 167 600		3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 163 580.00	+4 020	
1 696 682.05	1 696 700		3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	1 696 682.05	+18	
990 644.15	1 040 600		3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grünau	990 644.15	+49 956	
1 887 159.85	1 890 700		3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 887 159.85	+3 540	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 501 413.95	1 504 900	3636	00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 501 413.95	+3 486	
778 434.05	789 400	3636	00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	788 834.00	+566	
580 414.40	580 400	3636	00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	580 414.40	-14	
912 300.00	912 300	3636	00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	912 300.00		
1 379 800.05	1 379 800	3636	00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 379 800.05		
898 860.05	941 300	3636	00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	898 860.05	+42 440	
1 255 365.30	1 255 400	3636	00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 255 365.30	+35	
521 530.15	521 500	3636	00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	521 530.15	-30	
1 687 414.15	1 687 400	3636	00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 687 414.15	-14	
1 185 078.20	1 280 000	3636	00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 250 018.15	+29 982	
631 516.00	631 500	3636	00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	631 516.00	-16	
695 453.00	695 400	3636	00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	695 453.00	-53	
196 531.95	240 900	3636	00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadtthaus	240 931.95	-32	
425 644.80	425 600	3636	00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	425 644.80	-45	
402 941.95	402 900	3636	00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	402 941.95	-42	
916 603.05	916 600	3636	00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	916 603.05	-3	
450 938.20	478 900	3636	00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	450 938.20	+27 962	
430 600.00	430 600	3636	00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	430 600.00		
414 907.10	434 000	3636	00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	414 907.10	+19 093	
399 469.00	399 500	3636	00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	399 469.00	+31	
424 168.10	424 200	3636	00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	424 168.10	+32	
274 860.00	274 900	3636	00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	274 860.00	+40	
72 418.00	74 200	3636	00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	72 418.00	+1 782	
429 686.00	433 200	3636	00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	429 686.00	+3 514	
176 700.00	176 700	3636	00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	176 700.00		
394 973.00	398 500	3636	00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	394 973.00	+3 527	
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	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
136 000.00	136 000		3636 00 262	Beiträge an Verein Pädagogische Aktion Zürich PAZ für Mobile Spielanimation	136 000.00		
163 384.95	163 400		3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	163 384.95	+15	
113 469.05	113 100		3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	113 057.45	+43	
100 000.00	150 000		3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	127 140.70	+22 859	
119 200.05	260 000		3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier	257 600.00	+2 400	
2 143 706.10	2 456 000		3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	2 286 476.65	+169 523 *	Der Maximalbeitrag wurde infolge geringerer Anzahl von Gesuchen nicht ausgeschöpft.
	133 000		3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	133 000.00		
	240 000		3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	280 570.00	-40 570	
	50 000		3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	50 000.00		
1 631 250.92	1 022 700		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	638 156.50	+384 544 *	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. Weniger Unterstützungsbeitragsgesuche eingegangen als budgetiert.
1 055.05	20 000		3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	5 274.15	+14 726 *	Weniger Gesuche für Beiträge eingegangen als budgetiert.
78 576 291.72	93 016 800		3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	81 532 348.88	+11 484 451 *	Minderbedarf für subventionierte Kinderbetreuung nach anhaltendem Rückgang der subventionierten Plätze infolge der Corona-Pandemie sowie des Geburtenrückgangs 2022.
469 447.00	194 500		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	192 914.00	+1 586	
26 644.00			3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	212 384.00	-212 384 *	Ausserplanmässige Abschreibungen gemäss Werthaltigkeitstest Beteiligungen.
5 231.70	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 054.20	+4 946	
54 306.20	64 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60 477.00	+3 723	
9 077 328.15	9 092 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 082 940.15	+9 860	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Ertrag			
-52 800.00	-50 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-47 200.00	-2 800	
	-5 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-726.00	-4 274	
-2 501.10	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-529.00	-471	
-140 024.95	-192 500		4390 00 000	Übriger Ertrag	-58 548.42	-133 952 *	Erfolgsneutrale Verbuchung der Einnahmen zugunsten der Sonderrechnungen (Zweckgebundene Zuwendungen), die nicht vorhersehbar sind. Einnahmen auf dem Konto 4390 00 000 werden durch Einlagen auf dem Konto 3502 00 000 ausgeglichen.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-43.50	+44	
-52.02			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-8 486 933.30	-8 702 100		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 496 784.45	-205 316 *	Geringere Verrechnung von Raumkosten durch IMMO.
-1 642 071.12	-1 084 400		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-670 576.10	-413 824	
-15 604.00	-34 800		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-12 350.40	-22 450 *	Weiterverrechnung der effektiven Aufwendungen für die Koordination der Bundessubventionen für familienergänzende Kinderbetreuung im Kanton Zürich.
-34 494.67	-40 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-45 565.49	+5 565	
686 100.00	-377 600		4630 00 102	Beiträge vom Bund für den Ausbau der familienergänzenden Betreuung		-377 600 *	Die definitive Höhe der Finanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Betreuung im 2023 liegt noch nicht vor. Die Beiträge vom Bund sind als Eventualforderung gegenüber dem Kanton Zürich qualifiziert.
-120 000.00	-120 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000.00		
-69 941.00			4636 00 105	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	-17 849.00	+17 849 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
			4636 00 106	Rückerstattungen von Beiträgen im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	-95 921.55	+95 922 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr (Verein Espoir).
-2 403.00			4636 00 116	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein ada-zh	-722.00	+722	
			4636 00 119	RE Verein Glattwägs	-4 500.00	+4 500	
			4636 00 120	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung Domicil	-237 279.00	+237 279 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4636 00 122	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	-5 680.00	+5 680	
			4636 00 124	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Lernwerk für FitAttest	-98 686.00	+98 686 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
-185 147.60			4636 00 129	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich			
			4636 00 130	Rückerstattungen von Beiträgen durch Swiss ProWork AG	-51 490.00	+51 490 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
-306 073.50			4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	-380 273.00	+380 273 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
			4636 00 161	Rückerstattungen von Beiträgen durch Caritas für Inclusio	-6 000.00	+6 000	
-8 050.00			4636 00 166	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen			
			4636 00 181	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	-18 000.00	+18 000 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
-23 890.00			4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	-75 690.00	+75 690 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
-2 177.00			4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen	-1 680.00	+1 680	
-8 045.45			4636 00 310	RE Wirt. Basishilfe			
-5 524.90			4637 00 102	RE/Anspruch auf KB	-73 138.00	+73 138 *	Rückzahlung von zu viel ausbezahlten Subventionen im Vorjahr.
-174 600.00			4690 00 000	Übriger Transferertrag			
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-6 051.65	+6 052	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500005	Beteiligung an Stiftung Zürich-Jobs			
500 000.00			5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
			500015	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	40 000		5060 00 000	Mobilien	49 913.00	-9 913	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5510 Support Sozialdepartement						
Erfolgsrechnung						
29 115 399.97	33 858 600	909 600	3 Aufwand	31 976 596.36	+2 791 604	
-906 945.89	-995 000		4 Ertrag	-696 375.51	-298 624	
+28 208 454.08	+32 863 600	+909 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+31 280 220.85	+2 492 980	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
7 024 565.02	9 919 000		5 Investitionsausgaben	8 214 192.56	+1 704 807	
+7 024 565.02	+9 919 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 214 192.56	+1 704 807	
Aufwand						
15 288 622.45	16 573 300	148 800 N2 409 300 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 051 349.10	+1 080 051 *	Die neu bewilligten Stellen konnten erst im Laufe des Jahres besetzt werden. Ausserdem wurde der Abbau von drei befristeten Stellen in der Klientenbuchhaltung SDS bereits per Anfang 2023 vollzogen.
-75 345.70	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-99 325.60	-674	
198 710.75	223 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	204 189.15	+18 811	
105 860.90	81 700	23 700 N4 3049 00 000	Übrige Zulagen	112 346.55	-6 947	
971 222.15	1 038 100	9 500 N2 27 700 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 014 167.05	+61 133	
-2 381.65	-4 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 407.60	+1 408	
1 834 925.05	2 114 500	15 300 N2 48 600 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	2 030 184.90	+148 215	
66 999.65	70 100	700 N2 1 900 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	69 635.15	+3 065	
169 919.25	182 100	1 700 N2 4 600 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	171 159.80	+17 240	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-430.35	-1 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-919.90	-80	
129 983.25	195 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	139 672.25	+55 328 *	Es wurden vermehrt Weiterbildungen aus dem Bildungsangebot von HRZ gebucht, die auf das Konto 3910.00.002 gebucht werden.
127 073.71	120 000		3091 00 000	Personalwerbung	137 634.47	-17 634	
51 213.71	60 000	7 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 543.73	+6 856	
1 459.65	3 000		3100 00 000	Büromaterial	124.75	+2 875	
160.65	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.20	+650	
23 304.17	38 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	27 786.26	+10 214	
3 585.85	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 769.85	+3 230	
44.59	2 000		3106 00 000	Medizinisches Material	585.80	+1 414	
53.40	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	242.50	+758	
3 726.80	4 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 746.35	+1 254	
49 961.84	50 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	21 353.76	+28 646 *	Insgesamt weniger Ersatzanschaffungen. Ausserdem wurde die Beschaffung der neuen Zeiterfassungsgeräte «E3» über die Investitionsrechnung abgewickelt.
346 988.57	300 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	268 794.30	+31 206	
416.80	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	293.05	+2 707	
165 492.99	208 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	134 480.18	+73 520	
317 199.97	312 000	100 000 N2	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	387 549.71	+24 450	
148 730.77	200 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	187 069.29	+12 931	
	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 630.60	-5 631 *	Mehrwertsteuer aufgrund Dienstleistungsbezug aus dem Ausland von über CHF 10'000
	1 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+1 000	
14 218.62	10 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 268.74	-3 269	
1 145 218.11	1 350 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 182 483.07	+167 517 *	Die Inbetriebnahme der Fallführungssoftware FFS findet im 2024 statt. Dadurch wurden 2023 noch keine Wartungskosten fällig.
19 800.73	25 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	19 454.37	+5 546	
454.00	8 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	125.00	+7 875	
17 639.19	18 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	16 463.40	+1 537	
44 169.65	42 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	47 129.04	-5 129	
7 616.48	35 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29 639.40	+5 361	
762.12	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	158.75	+841	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18 221.00	66 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+66 700 *	Die Beschaffung der neuen Zeiterfassungsgeräte wird 2024 abgeschlossen. Deshalb erfolgen die Abschreibungen auch erst ab 2024.
864 776.96	2 153 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 868 542.05	+284 458 *	Die Einführungen gewisser Applikationen/ Releases werden erst 2024 abgeschlossen. Dadurch verschieben sich die entsprechenden Abschreibungen.
7.69			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	379.49	-379	
39 786.90	45 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	37 061.20	+7 939	
5 016 697.10	6 557 700	110 400 N2	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 933 509.15	+734 591 *	Für die Umstellung von «thin clients» zu «fat clients» wurden Kosten für das ganze 2023 budgetiert. Da die Umstellung erst ab Mitte Jahr erfolgte, verrechnete die OIZ nur Kosten für ein halbes Jahr.
1 998 532.20	1 864 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 902 377.05	-37 977	
				Ertrag			
-8 916.65	-20 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21 736.50	+1 737	
-0.04			4290 00 000	Übrige Entgelte	-0.01		
-882 626.00	-975 000		4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-674 639.00	-300 361 *	Ein Teil der wesentlichen Eigenleistungen wurde auf 2024 verschoben. Gewisse Aufgaben konnten auch von Mitarbeitenden von SDS-Informatik übernommen werden.
-403.20			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 000.00			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Hardware			
			5060 00 000	Mobilien	178 583.85	-178 584 *	Budgetierung fälschlicherweise auf «Anschaffung Software» erfolgt.
			500003	Anschaffung Software			
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Siehe Konto «Anschaffung Hardware».
7 024 565.02	9 719 000		5200 00 000	Software	8 035 608.71	+1 683 391 *	Durch die aktualisierte Einführungsplanung des Projekts FFS haben sich geplante Investitionen von rund CHF 1.4 Mio. auf das Folgejahr verschoben.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						(Beschaffung Softwarelizenzen sowie eine geringere Aktivierungssumme bei den wesentlichen Eigenleistungen).

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV							
Erfolgsrechnung							
605 853 302.05	646 810 200	20 202 300	3	Aufwand	648 733 581.00	+18 278 919	
-260 018 011.29	-261 205 300		4	Ertrag	-272 683 765.36	+11 478 465	
+345 835 290.76	+385 604 900	+20 202 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+376 049 815.64	+29 757 384	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen							
614 462.35	700 000	150 000	5	Investitionsausgaben	854 439.55	-4 440	
+614 462.35	+700 000	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+854 439.55	-4 440	
Aufwand							
12 865 256.90	13 423 200	520 000 N2 347 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 901 019.05	+389 481 *	Minderausgaben aufgrund verzögerter Stellenbesetzungen
-115 113.40	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-63 723.20	-36 277	
142 160.00	146 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	147 762.05	-1 562	
20 050.00		20 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	24 042.00	-3 542	
820 987.10	861 000	30 100 N2 23 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	886 488.85	+28 211	
-5 504.25			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 880.85	+3 881	
1 512 952.30	1 783 600	65 000 N2 41 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 768 987.05	+120 713	
56 057.10	58 200	1 100 N2 1 600 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	60 644.90	+255	
143 311.45	150 300	5 700 N2 3 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	149 360.65	+10 539	
-984.00			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-668.70	+669	
46 778.25	100 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	90 150.55	+9 849	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	8 500		3091 00 000	Personalwerbung	1 126.50	+7 374	
40 456.99	55 000	6 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	39 149.70	+22 750	
913.05	4 500		3100 00 000	Büromaterial	1 370.40	+3 130	
724.55	2 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	859.80	+1 640	
79 983.38	120 000	50 000 N2	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	114 612.94	+55 387 *	Minderausgaben aufgrund tieferer Druckkosten
9 520.15	10 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 857.45	+1 143	
	3 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+3 000	
3 932.10	7 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 560.05	+3 940	
83 956.77	72 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	57 854.81	+14 645	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	65.50	-66	
209 625.86	400 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	379 349.48	+20 651	
140 410.55	304 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	76 999.85	+227 000 *	Späterer Start der Studie im Rahmen der Aufarbeitung der Rolle der Fürsorgebehörde im Zusammenhang mit fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981, zudem vorübergehend weniger Bedarf an externen Projektbegleitungen und Gutachten.
36 797.80	35 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	38 278.55	-3 279	
2 389.25	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 688.00	+3 312	
218 846.40	230 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	218 846.40	+11 154	
1 430.00	8 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 400.00	+4 600	
1 144.90	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 623.30	-3 623	
29 171.25	40 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	44 739.70	-4 740	
231 129.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	597 973.00	-597 973 *	Bildung oder Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen sind schwierig prognostizierbar.
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.30		
35 397.75	32 000		3181 10 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)	94 551.75	-62 552 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen sind stark schwankend und schwierig zu prognostizieren.
	5 000		3181 11 000	Erläss von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)	23 284.00	-18 284 *	* Siehe Begründung 3181 10 000
3 647.00			3181 13 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge aus Nachlass an EL- und Beihilfeempfänger (rechtmässig bezogene Leistungen)			

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
596 841.69	897 000		3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	830 694.02	+66 306	
11 025.00	23 000		3181 21 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	79.40	+22 921 *	* Siehe Begründung 3181 10 000
33 860.55	61 000		3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	52 835.10	+8 165	
127 989.90	67 000		3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	135 443.95	-68 444 *	* Siehe Begründung 3181 10 000
4 676.70	13 000		3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse	8 452.35	+4 548	
113 795.75	134 000		3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse	174 426.25	-40 426 *	* Siehe Begründung 3181 10 000
59 688.60	157 000		3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	249 099.25	-92 099 *	* Siehe Begründung 3181 10 000
31 803.65	11 000		3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL- Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	9 734.75	+1 265	
6 984.00	20 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	600.00	+19 400 *	Keine Gerichtskosten sowie weniger Prozess- und Parteientschädigungen
3 529.71	11 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 322.10	+7 678	
771 768.35	754 600		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	794 240.55	-39 641	
37 713.45	98 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37 388.20	+60 612 *	Rückgang des vom Kanton verrechneten Anteils an den EL-Registerkosten infolge Kostenoptimierungen wie technischen Anpassungen und Verbesserung der Arbeitsabläufe
85 916 280.50	98 000 000		3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	98 931 209.20	-931 209 *	Höhere Kosten als von den Gesundheitszentren für das Alter (GFA) prognostiziert
989 857.60	980 000		3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1 158 375.90	-178 376 *	* Siehe Begründung 3632 00 200
65 613 967.20	69 700 000		3635 00 200	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	71 052 215.35	-1 352 215 *	Höhere kantonale Normdefizite als prognostiziert
341 658.20	320 000		3635 00 300	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	345 595.70	-25 596	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000 000		3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorglichen Zwangsmassnahmen	1 903 810.60	+3 096 189 *	Späterer Start in der Abwicklung der Gesuchsbearbeitung als geplant.
	200 000		3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	434.00	+199 566 *	Einführung der Leistung per 1.10.2023 und tiefere Anzahl an Gesuchstellenden als prognostiziert
		19 085 500 N2	3637 00 109	Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen	12 985 361.35	+6 100 139 *	Tiefere Anzahl an Gesuchstellenden als prognostiziert
310 546.00	400 000		3637 11 000	Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL-Empfänger	245 992.00	+154 008 *	Kontinuierlich rückläufig, da es lediglich Nachbelastungen für Leistungen vor dem 1.1.2018 betrifft.
			3637 12 000	Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an Beihilfeempfänger	2 016.70	-2 017	
126 703 591.00	137 411 000		3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	126 403 089.00	+11 007 911 *	Leichter Rückgang der Anzahl Fälle und moderateres Kostenwachstum pro Fall als budgetiert.
209 193 073.00	210 685 000		3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	215 555 823.00	-4 870 823 *	Leichte Zunahme der Fallzahlen anstelle budgetierter Stagnation
12 568 736.60	13 066 000		3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	12 901 758.15	+164 242	
19 489 331.00	19 216 000		3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	19 143 539.05	+72 461	
21 706 112.00	22 098 000		3637 24 000	Beihilfen	21 985 312.30	+112 688	
1 645 846.00	1 674 000		3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 580 152.00	+93 848	
39 731 037.20	42 102 000		3637 26 000	Gemeindezuschüsse	39 729 655.80	+2 372 344 *	Leichter Rückgang Fallkosten und Stagnation Fallzahlen anstelle budgetierter Zunahmen
497 843.00	3 100 000		3637 60 000	Überbrückungsleistungen	1 038 037.00	+2 061 963 *	Die geringe Anzahl von ÜL-Beziehenden liegt gesamtschweizerisch seit Einführung deutlich unter den Erwartungen.
8 266.65			3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	20 584.00	-20 584 *	* Siehe Begründung 3637 60 000
125 274.40	145 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	160 429.90	-15 430	
977 565.15	1 080 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 002 349.25	+78 151	
1 619 211.00	1 619 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 619 151.00	-51	
				Ertrag			
-594 814.27	-560 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-680 424.80	+120 425	
-60 364.15	-44 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50 156.40	+6 156	
			4290 11 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-	-79.00	+79	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 163.95	-8 000	4290 20 000	Prämienvorbilligungsbeiträge von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-7 275.90	-724	
-1 702.00	-7 000	4290 22 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		-7 000 *	Nachzahlungen schwanken stark und sind schwierig zu budgetieren
-3 136.00		4290 24 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-920.00	+920	
-1 020.00		4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-3 415.00	+3 415	
-347.40	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-188.25	-812	
-936 655.20	-998 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-935 941.30	-62 959	
-499 381.65	-2 950 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-1 022 978.00	-1 927 022 *	* Siehe Begründung 3637 60 000
-232 711 063.75	-238 486 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-244 262 368.04	+5 775 968 *	Höhere Beiträge aufgrund steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz)
		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-17 418.30	+17 418 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Energiekostenzulage, Rückerstattungen schwanken allgemein stark und sind schwierig zu budgetieren.
-179 179.00	-195 000	4637 11 000	Durch EL-Empfänger rückerstattete Krankenkassen-Prämienvorbilligungsbeiträge (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-216 706.00	+21 706	
-555 591.00	-353 000	4637 13 000	Durch EL-Empfänger rückerstattete Krankenkassen-Prämienvorbilligungsbeiträge (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-815 307.41	+462 307 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-12 653 788.70	-11 216 000	4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-13 088 280.30	+1 872 280 *	* Siehe Begründung 4637 00 000

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 723 303.60	-1 164 000		4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 342 416.77	+1 178 417 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-713 458.35	-760 000		4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-602 081.60	-157 918 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-60 280.80	-24 000		4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-6 202.10	-17 798 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-799 395.10	-664 000		4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-934 689.00	+270 689 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-170 296.00	-196 000		4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-139 912.00	-56 088 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-1 336 129.90	-1 086 000		4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 336 696.70	+250 697 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-2 337 058.24	-813 000		4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 025 415.66	+1 212 416 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-152 321.95	-39 000		4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-126 474.50	+87 475 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-4 515 832.28	-1 490 000		4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-4 032 775.33	+2 542 775 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
-6 728.00	-150 000		4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-35 643.00	-114 357 *	* Siehe Begründung 4637 00 000
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	Anschaffung Software			
614 462.35	700 000	150 000 N2	5200 00 000	Software	854 439.55	-4 440	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5520 Laufbahnzentrum						
Erfolgsrechnung						
19 581 102.21	25 735 700	363 800	3 Aufwand	24 045 467.32	+2 054 033	
-5 326 846.10	-5 359 500		4 Ertrag	-5 866 780.75	+507 281	
+14 254 256.11	+20 376 200	+363 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 178 686.57	+2 561 314	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
6 500.00	100 000		5 Investitionsausgaben	5 000.00	+95 000	
+6 500.00	+100 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 000.00	+95 000	
Aufwand						
	3 000		3001 00 000 Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)		+3 000	
10 372 415.35	11 035 200	284 800 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 837 079.65	+482 920 *	Vorläufig nicht besetzte Stellen aufgrund tieferer Nachfrage durch Auftraggeberin RAV, diverse unbezahlte Urlaube und Rotationsgewinne
-6 975.40	-35 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-49 292.80	+14 293	
99 062.25	109 000		3042 00 000 Verpflegungszulagen	101 115.95	+7 884	
36 344.15	20 400	16 200 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	33 735.30	+2 865	
661 240.00	714 700	19 300 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	691 060.25	+42 940	
			3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 737.55	+1 738	
1 368 529.20	1 632 100	33 700 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	1 546 574.20	+119 226	
45 550.75	48 100	1 300 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	46 949.60	+2 450	
115 548.60	124 800	3 200 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116 682.10	+11 318	
			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-293.20	+293	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
79 112.10	100 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	71 997.35	+28 003	
23 478.60	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	17 124.30	-11 124 *	Es waren mehr Assessments notwendig als budgetiert (Kaderwechsel)
46 793.38	60 500	5 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	51 811.72	+13 988	
100.82	1 500		3100 00 000	Büromaterial	196.34	+1 304	
2 020.25	1 300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	904.52	+395	
92 581.00	155 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100 236.74	+55 563 *	Weniger Nachfrage nach Printmedien
4 740.55	8 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 802.70	+2 197	
1 389.55	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 809.90	+690	
1 629.83	12 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 044.94	+2 955	
124 280.17	359 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	212 026.07	+147 374 *	a) Aufgrund der guten Lage auf dem Arbeitsmarkt weniger Nachfrage für Plätze im «Praktikum 16:25» -84'000 CHF b) Tiefere Nachfrage an AOZ Beratungen mit Beizug Dolmetscher, dadurch tiefere Dolmetscherkosten -17'000 CHF c) Tiefere Nachfrage nach Druckerzeugnisse und darum tiefere Kosten -25'000 CHF
46 648.90	75 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	58 215.09	+16 785	
7 856.28	30 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 738.37	+24 262 *	Aufgrund geringeren steuerpflichtigen Erträgen mussten weniger Mehrwertsteuerbeiträge abgeliefert werden (Durchlaufkonto - siehe auch Ertrags-Gegenposition 4260 00 000)
6 617.30	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6 575.25	+3 425	
4 586.25	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 332.70	-1 333	
28 374.85	23 400		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	25 682.88	-2 283	
1 855.00	9 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 609.65	+3 890	
32 665.75	48 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 687.00	+7 313	
2 423.60	4 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	4 088.37	-88	
735.80	4 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	108.65	+3 891	
0.08	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	379.58	+120	
338 911.20	300 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	317 292.25	-17 292	
478.00	2 100		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	300.00	+1 800	
4 559 280.00	9 300 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	8 306 130.00	+993 870 *	Arbeitsmarktstipendien trat per 01.01.2023 in Kraft, Lancierung erfolgte im 2. Quartal 2023 und dadurch Budgetunterschreitung.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
179 900.00	200 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	111 500.00	+88 500 *	Tiefere Nachfrage nach Stiftungsstipendien seit Einführung Arbeitsmarktstipendien
37 860.45	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 952.65	+5 047	
76 892.40	76 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85 880.30	-9 480	
1 188 175.20	1 258 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 253 166.50	+5 334	
				Ertrag			
-198.60	-1 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-354.25	-646	
-43 564.00	-57 000		4231 00 000	Kursgelder	-36 320.00	-20 680 *	Tiefere Ansätze für Seminare Privatkundschaft
-1 481 307.82	-1 588 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 887 886.95	+299 887 *	Zunahme Viamia Fälle um +65% zu Vorjahr und Budget. Refinanziert durch Bund.
-51 138.90	-42 000		4250 00 000	Verkäufe	-24 338.70	-17 661 *	Weniger Nachfrage nach Printmedien
-47 424.73	-74 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-47 781.95	-26 218 *	Weniger Rückerstattungen wegen Abnahme der MwSt pflichtigen Umsätze (Durchlaufkonto - siehe auch Aufwands-Gegenposition 3137 00 000)
-69.50			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-3 104.55			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-3 288 288.00	-3 130 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 518 309.00	+388 309 *	Höherer Kantonsbeitrag für Berufsberatung (gemäss Leistungsvereinbarung) als geplant.
-217 500.00	-217 500		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-217 500.00		
-14 350.00	-50 000		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-22 789.90	-27 210 *	Mehr kostenbefreite Beratungen, insbesondere für Geringqualifizierte
-179 900.00	-200 000		4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-111 500.00	-88 500	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			509430	Stipendendarlehen			
6 500.00	100 000		5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	5 000.00	+95 000 *	Rückgang der Darlehen an private Haushalte aufgrund Ausbau Stipendien

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich							
Erfolgsrechnung							
18 658 635.53	19 167 900	367 100	3	Aufwand	19 489 559.10	+45 441	
-3 853 798.66	-3 410 500		4	Ertrag	-3 683 189.81	+272 690	
+14 804 836.87	+15 757 400	+367 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+15 806 369.29	+318 131	
Aufwand							
10 451 325.50	10 716 100	287 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 936 559.45	+66 541	
-69 234.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-88 460.85	+88 461	
91 267.00	95 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	94 368.00	+1 132	
27 333.85	10 000	16 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	31 700.10	-5 200	
666 409.20	692 700	19 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	691 238.75	+20 961	
-2 458.60			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 759.90	+2 760	
1 510 752.20	1 607 500	33 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 594 053.20	+47 347	
44 254.55	44 500	1 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	45 601.05	+299	
116 859.55	119 800	3 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117 646.45	+5 454	
-430.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-476.15	+476	
58 360.00	75 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	49 775.02	+25 225	
10 480.10	5 900		3091 00 000	Personalwerbung	16 394.15	-10 494 *	Mehrmalige Ausschreibungen von Stellen erforderlich.
33 313.90	34 000	5 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	33 042.05	+6 458	
1 268.56	1 000		3100 00 000	Büromaterial	1 666.73	-667	
341.87	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	381.11	+119	
25 961.29	30 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	36 535.95	-6 536	
33 306.42	32 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	35 791.56	-3 292	
62.05	200		3106 00 000	Medizinisches Material	466.95	-267	
273.80	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	398.10	+602	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18.50	500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+500	
100.10			3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 024.05	-1 024	
171.55	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4 388.80	-2 389	
2 322.00	7 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 446.40	+6 054	
1 517 356.31	1 840 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 697 779.60	+142 220	
1 132 080.08	900 000		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 001 146.37	-101 146 *	Die Kostenentwicklung ist schwankend und abhängig von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Personen mit Beistandschaften. Insbesondere Auslagen für Verfahrensbeistände und Gutachten sind schwierig prognostizierbar.
34 156.50	34 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	34 100.80	+99	
4 181.95	4 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 158.45	-158	
			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 387.45	-2 387	
203 381.30	220 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	204 703.20	+15 297	
	1 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
89 003.00	50 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	60 816.98	-10 817	
387 910.18	300 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	435 889.48	-135 889 *	Vermehrte Abschreibungen mangels wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit der betroffenen Personen.
61 458.30	130 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	146 579.60	-16 580	
333 671.17	320 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	324 863.35	-4 863	
84 350.00	46 300		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	46 253.00	+47	
119 958.00	90 500		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	179 791.00	-89 291 *	Der Kanton betreibt eine Zentralstelle für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (ZS MNA). Die Finanzierung erfolgt zu 60% zu Lasten des Kantons und zu 40% durch sämtliche Gemeinden des Kantons Zürich. Die den Gemeinden in Rechnung gestellten Kosten sind abhängig von der dem Kanton Zürich zugewiesenen Anzahl MNA.
74 942.85	75 000		3637 00 100	Beiträge an mittellose Klienten	75 000.00		
35 072.85	70 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	76 184.10	-6 184	
80 639.15	82 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	78 233.55	+4 566	
1 498 415.50	1 527 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 520 891.20	+7 009	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Ertrag			
-2 072 888.70	-2 100 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 108 645.10	+8 645	
-1 765 894.66	-1 300 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 565 449.08	+265 449 *	Es erfolgten höhere Rückforderungen von bevorschussten Entschädigungen und Gebühren.
-500.00		4270 00 000	Bussen			
-5 088.36	-1 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-448.02	-552	
-1 606.80	-100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-650.91	+551	
-43.59		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-19.50	+20	
-6 885.90	-8 400	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7 242.70	-1 157	
-890.65	-1 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-734.50	-266	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5550 Soziale Dienste						
Erfolgsrechnung						
429 071 564.87	466 549 000	17 544 900	3 Aufwand	450 445 533.59	+33 648 366	
-147 701 538.62	-158 386 000		4 Ertrag	-155 297 243.77	-3 088 756	
+281 370 026.25	+308 163 000	+17 544 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+295 148 289.82	+30 559 610	
Aufwand						
78 457 484.15	78 701 000	364 300 N2 2 053 200 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81 434 711.40	-316 211 *	a) Der Stellenplan wurde nicht ausgeschöpft (Minderaufwand -0,4 Mio. Fr.); b) Auflösung eines Arbeitsverhältnisses in gegenseitigem Einvernehmen mit Anspruch auf Abfindungen gemäss Art. 28 PR führte zu Mehraufwand (+0,1 Mio. Fr.); c) Auszahlung und Bildung der Rückstellung für Ferien- und Überzeit-Guthaben (Mehraufwand +0,6 Mio. Fr.)
-570 496.30	-600 000		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-777 438.80	+177 439	
3 250.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	3 500.00	-3 500	
798 656.50	821 000	3 500 N2	3042 00 000 Verpflegungszulagen	813 354.80	+11 145	
362 776.95	220 000	121 400 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	370 904.30	-29 504	
5 030 826.00	5 076 100	23 500 N2 139 600 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 200 117.60	+39 082	
-27 851.85	-30 000		3050 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-31 772.50	+1 773	
9 188 279.85	9 353 000	42 300 N2 243 300 N4	3052 00 000 AG-Beiträge an Pensionskassen	10 079 339.10	-440 739	
351 974.95	348 400	1 600 N2 9 600 N4	3053 00 000 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	364 099.10	-4 499	
878 655.95	880 100	4 000 N2 23 500 N4	3054 00 000 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	876 389.50	+31 211	
-4 877.55			3054 00 900 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-5 444.05	+5 444	
698 275.94	885 000		3090 00 000 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	633 885.38	+251 115 *	Tiefere Anzahl an Aus- und Weiterbildungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
198 214.40	210 000	39 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	229 607.58	+19 992	
7 704.18	18 000		3100 00 000	Büromaterial	6 371.18	+11 629 *	Weniger Bedarf aufgrund zunehmender Digitalisierung.
320 962.26	381 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	340 991.15	+40 009	
291 905.31	379 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	339 851.09	+39 949	
53 828.92	86 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	64 786.98	+21 213	
672.38	2 000		3104 00 000	Lehrmittel	606.12	+1 394	
808 333.87	970 000		3105 00 000	Lebensmittel	889 173.58	+80 826	
1 082.70	12 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600.90	+11 399 *	Weniger Bedarf an Büromöbeln und -geräten als geplant.
143 191.46	216 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	178 750.92	+37 249	
2 700.40	9 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5 668.85	+3 331	
47 294.13	98 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	94 806.71	+3 193	
38 848.30	30 000	40 000 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	74 759.05	-4 759	
1 705 115.42	1 952 500	-40 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 054 319.54	-141 820 *	a) Kosten für Integrationsprogramme privater Anbieter, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden, waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt (Mehraufwand +0,3 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung Konto-Nr. 3614 00 000 und 4631 00 000); b) Die Kosten für Caritas WohnFit werden ab 2022 im DS (5500) finanziert. Irrtümlicherweise wurden die Kosten nochmals budgetiert (Minderaufwand -0,1 Mio. Fr.); c) Tiefere Postgebühren infolge Digitalisierung (Minderaufwand -0,1 Mio. Fr.)
332 736.85	486 000	2 115 500 N2	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	874 196.45	+1 727 304 *	Tiefere Kosten im Rahmen der Rückforderung der Versorgertaxen für externe, juristische Mitarbeitende (Minderaufwand -1,6 Mio. Fr.).
4 893.60	7 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	6 978.45	+322	
271 426.19	203 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	187 921.08	+15 079	
458 999.43	494 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	535 070.17	-41 070	
1 613.32	4 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	507.35	+3 493	
36 492.43	64 200		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33 137.76	+31 062	
164 844.87	43 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	41 844.49	+1 156	
138 090.10	180 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	149 519.18	+30 481	
22 671.37	25 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34 543.96	-9 544 *	Teurere Equipment-Miete vor allem bei Grossanlässen.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
247 740.98	253 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	282 729.03	-29 729	
22 017.39	29 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22 488.55	+6 511	
-1 330.95			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 634.45	-5 634 *	Mehr Wertberichtigungen auf Forderungen aufgrund höherem Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.
7 446.15	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	8 032.67	+6 967	
110 107.52	200 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	115 883.48	+84 117 *	Tiefere Schadenssumme als erwartet.
9 064.80	15 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	9 306.65	+5 693	
35.45	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 558.35	+442	
	2 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		+2 000	
46.29			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	241.00	-241	
176.40			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
596.00	5 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	0.06	+5 000	
1 060 000.00	1 080 000		3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 081 194.17	-1 194	
			3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	358 670.90	-358 671 *	Kosten für Integrationsprogramme öffentlicher Unternehmungen, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden, waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000 und 4631 00 000.
3 263 557.85	3 260 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	3 404 092.50	-144 093 *	Höherer Gemeindebeitrag für sonderpädagogische Massnahmen im Früh- und Nachschulbereich gemäss § 35 Abs. 2 des Kinder- und Jugendhilfegesetzes.
36 827 962.50	37 100 000	12 360 000 N2	3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	49 462 170.60	-2 171	
2 060 528.55	2 150 000		3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 928 499.00	+221 501 *	Tiefere Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen für Sozialhilfebeziehende aufgrund weniger Sozialhilfefälle.
3 234 858.10			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23 039.64	-23 040 *	Weitergabe der Rückerstattungen des Kantons an die AOZ für die Notfallhilfe an aus der Ukraine Geflüchtete, die von der AOZ geleistet wurde. Die Höhe der Rückerstattungen war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
-10 170.00			3635 00 104	Beiträge an Vermieter (Drei-Drittel-Modell)			
22 599 468.99	27 370 000		3635 10 000	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	23 954 565.75	+3 415 434 *	Total Aufwand der beiden Konto-Nr. 3635 10 000 und 3637 10 000 zu Krankenkassenprämien: Budget 28,2 Mio. Fr./ Rechnung 24,7 Mio. Fr./

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Minderaufwand von -3,5 Mio. Fr. aufgrund weniger Sozialhilfefälle.
19 194.00	21 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19 075.00	+1 925	
1 123.45	20 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	645.78	+19 354 *	Der Bedarf unterliegt Schwankungen und ist dadurch schwer prognostizierbar.
9 800 211.91	10 100 000	3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	9 766 705.26	+333 295 *	Es wurde mit einem leichten Rückgang geplant. Dieser fiel allerdings stärker aus.
652 787.46	800 000	3637 10 000	Krankenkassenprämien: Beiträge an Sozialhilfeempfänger	730 086.90	+69 913	
128 195 465.18	152 030 000	3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	120 038 702.04	+31 991 298 *	Total Aufwand der vier Konto-Nr. 3637 3x 000: Budget 266,9 Mio. Fr. / Rechnung 238,4 Mio. Fr. / Minderaufwand -28,5 Mio. Fr.: a) Weniger Sozialhilfefälle (Minderaufwand -31,0 Mio. Fr.); b) Kostenveränderungen hauptsächlich wegen Erhöhung Grundbedarf Lebensunterhalt aufgrund Teuerungsanpassung (Mehraufwand +2,5 Mio. Fr.); c) Durch die Übernahme von Fällen von der AOZ ergibt sich ein höherer Anteil an ausländischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz.
2 645 282.87	3 600 000	3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	4 188 701.89	-588 702 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.
63 482 964.15	69 860 000	3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	70 634 600.65	-774 601 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.
40 289 771.47	41 380 000	3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	43 516 475.25	-2 136 475 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.
1 971.20		3701 00 000	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	550.00	-550	
1 305 957.78	1 500 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 423 349.50	+76 651	
201 451.15	210 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	205 394.20	+4 606	
553 570.55	558 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	572 735.95	-14 636	
12 271 131.20	13 460 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 581 746.00	-121 246 *	a) Raumkosten für externe, juristische Mitarbeitende im Rahmen der Rückforderung der Versorgertaxen. Diese wurden nicht budgetiert (Mehraufwand +0,4 Mio. Fr.); b) Das Reservebudget für neue Raumbörsen-Objekte

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						wurde nicht ausgeschöpft (Minderaufwand -0,3 Mio. Fr.).
			Ertrag			
-480.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-680.00	+680	
-82.30		4220 00 000	Taxen und Kostgelder			
-45 017.40	-92 000	4231 00 000	Kursgelder	-48 027.85	-43 972 *	Weniger kostenpflichtige Kursangebote im Bereich der Jugendberatung aufgrund tieferer Nachfrage.
-4 924 051.40	-4 675 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 039 154.12	+364 154 *	a) Höhere, aktivierbare wesentliche Eigenleistungen im Projekt FFS (Mehrertrag -0,1 Mio. Fr.); b) Höhere Einnahmen durch die Vermietung von Technik im Dynamo (Mehrertrag -0,1 Mio. Fr.); c) Höhere Entschädigungen für zivilrechtliche Mandatsführung (Mehrertrag -0,1 Mio. Fr.).
-2 152 977.53	-2 690 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 250 263.31	-439 737 *	Minderertrag bei den soziokulturellen Einrichtungen infolge schlechter Wetterverhältnisse und reduzierter Öffnungszeiten.
-590 524.52	-605 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-722 823.92	+117 824	
-305.75	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-319.00	-681	
-53 794.82	-60 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-55 926.38	-4 074	
-395.47		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	335.43	-335	
		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-177.75	+178	
-1 435 396.05	-1 276 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-1 362 086.00	+86 086	
-615 184.51	-692 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-685 350.95	-6 649	
-0.03		4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-17.32	+17	
-36 058 936.05	-42 245 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-39 858 334.44	-2 386 666 *	a) Tiefere Rückerstattungen des Kantons für Krankenkassenprämien aufgrund weniger Sozialhilfefälle (Minderertrag +2,9 Mio. Fr.). Siehe auch die Begründung zu Konto-Nr. 3635 10 00 und 4637 10 000; b) Weniger Staatsbeitrag nach §45 SHG aufgrund tieferem Nettoaufwand wegen tieferen Sozialhilfefällen (4% von Nettoaufwand ohne Krankenkassenprämie; Minderertrag +0,9 Mio. Fr.); c) Höherer Beitrag an die ambulante Kinder- und Jugendhilfe (Mehrertrag -0,6 Mio. Fr.); d) Die Höhe der Integrationspauschale für die Kosten der Integrationsprogramme, die refinanziert

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 910 139.15	-2 710 000	4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-3 034 780.55	+324 781 *	werden, war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt (Mehrertrag -0,7 Mio. Fr.). Siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 3130 00 000 und 3614 00 000; e) Rückerstattungen des Kantons der Ausgaben für Pflegeeltern für die Jahre 2022 und 2023 (Mehrertrag -0,2 Mio. Fr.). Total Ertrag der beiden Konto-Nr. 4631 3x 000: Budget -33,8 Mio. Fr. / Rechnung -34,7 Mio. Fr. / Mehrertrag -0,9 Mio. Fr. a) Weniger Rückerstattungen wegen tieferer Fallzahlen (Minderertrag +3,9 Mio. Fr.); b) Höherer Anteil an ausländischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz durch die Übernahme von Fällen von der AOZ und höherer Anteil an schweizerischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz (Mehrertrag -4,8 Mio. Fr.).
-30 076 521.40	-31 110 000	4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-31 659 218.51	+549 219 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4631 31 000.
-29 006.50		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		4632 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-14 102.55	+14 103 *	Einmalige Rückerstattung von Gemeinden aufgrund des Zuständigkeitsgesetzes. Diese Rückerstattungen werden nicht budgetiert, da sie selten vorkommen.
-7 541.10		4632 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-3 994.05	+3 994	
-3 179 261.26	-3 300 000	4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 443 481.45	+143 481	
-644 696.85	-1 180 000	4637 10 000	Krankenkassenprämien: Rückerstattungen von Beiträgen durch Sozialhilfeempfänger	-612 576.02	-567 424 *	Weniger Rückzahlungen von Beträgen an Krankenkassen aufgrund weniger Sozialhilfefällen.
-35 897 580.12	-35 890 000	4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-33 356 016.78	-2 533 983 *	Total Ertrag der vier Konto-Nr. 4637 3x 000: Budget -66,3 Mio. Fr. / Rechnung -65,1 Mio. Fr. / Minderertrag +1,2 Mio. Fr.: a) Tiefere Rückerstattungen Dritter wegen weniger Sozialhilfefälle als budgetiert (Minderertrag +7,7 Mio. Fr.); b) Die Rückerstattungen Dritter unterliegen starken jährlichen Schwankungen. In

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-729 143.72	-890 000	4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1 139 818.79	+249 819 *	diesem Jahr sind die Rückerstattungen pro Fall höher (Mehrertrag -6,5 Mio. Fr.). Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-17 830 245.94	-19 200 000	4637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-18 709 732.03	-490 268 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-10 211 708.97	-10 270 000	4637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-11 876 302.33	+1 606 302 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-618.80		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-495.60	+496	
-1 971.20		4705 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	-550.00	+550	
-1 305 957.78	-1 500 000	4707 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 423 349.50	-76 651	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK Konto 2023	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe						
Erfolgsrechnung						
104 784 530.14	113 835 100	2 032 900	3 Aufwand	105 961 581.24	+9 906 419	
-70 807 232.14	-80 718 900		4 Ertrag	-71 367 978.02	-9 350 922	
+33 977 298.00	+33 116 200	+2 032 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+34 593 603.22	+555 497	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
75 942.80	105 000		5 Investitionsausgaben	18 720.37	+86 280	
			6 Investitionseinnahmen	-5 000.00	+5 000	
+75 942.80	+105 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+13 720.37	+91 280	
Aufwand						
60 273 494.05	64 495 700	1 575 700 N4	3010 00 000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61 000 929.67	+5 070 470 *	Unterschreitung der Personalkosten insbesondere infolge a) Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» 1.2 Mio. Fr. b) nicht besetzter Stellen aufgrund Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 2.2 Mio. Fr. c) Unterschreitung bei den Teilnehmendenlöhnen infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 1.8 Mio. Fr. d) Mehr Personalkosten aufgrund Rückstellung von Mehrleistungen Personal insbesondere im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» 0.1 Mio. Fr.
-584 296.50	-437 100		3010 00 900 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-665 669.25	+228 569	
4 750.00			3040 00 000 Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00	-500	
473 957.90	522 600		3042 00 000 Verpflegungszulagen	471 457.16	+51 143	
1 458 061.45	1 422 000	104 100 N4	3049 00 000 Übrige Zulagen	1 437 290.21	+88 810	
3 922 981.00	4 189 800	106 800 N4	3050 00 000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 952 211.40	+344 389	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-16 999.80	-26 500		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-25 350.65	-1 149	
6 391 472.20	6 527 100	189 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 850 078.16	-133 978	
651 835.20	797 200	11 900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	594 797.30	+214 303	
685 369.30	779 600	18 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	666 405.10	+131 395	
-2 334.50	-3 800		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3 161.85	-638	
508 686.05	676 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	509 292.26	+167 208 *	Weniger Weiterbildungen als budgetiert.
107 254.02	136 400	27 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	153 459.13	+10 141	
3 728.89	12 700		3100 00 000	Büromaterial	5 501.64	+7 198	
1 559 448.60	1 866 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 428 622.48	+437 778 *	a) Weniger Cannabiseinkauf als budgetiert infolge verzögerten Beginns der Cannabisstudie im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» 0.1 Mio. Fr. b) weniger Bedarf für Betriebs- und Verbrauchsmaterial aufgrund Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 0.3 Mio. Fr.
84 644.25	132 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	93 208.37	+39 592	
23 936.04	46 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	30 827.29	+15 173	
2 135 146.26	2 161 700		3105 00 000	Lebensmittel	2 134 327.26	+27 373	
82 165.49	88 100		3106 00 000	Medizinisches Material	62 523.59	+25 576	
296.20	9 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	452.40	+9 048	
193 698.91	249 700		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	163 049.62	+86 650	
142 587.91	225 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	117 440.46	+107 960 *	a) Weniger Anschaffungen infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort im Bereich «Wohnen und Obdach» b) Verzögerung der Lieferung von Betriebskleidern im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» c) weniger Bedarf an Ersatzanschaffungen von Betriebskleidern infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 887.45	+1 113	
4 238.15	3 900		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1 753.05	+2 147	
1 238.62			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	17 571.26	-17 571 *	Im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» wurden Softwarelizenzen irrtümlich auf Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
161 152.60	242 200		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	126 697.68	+115 502 *	a) Weniger Anschaffungen als geplant insbesondere infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» b) weniger Anschaffungen infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
356 170.50	431 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336 099.52	+95 400	
3 463 025.53	4 038 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 388 797.16	+649 203 *	a) Weniger Unterhaltsarbeiten als erwartet in der Wohnintegration sowie Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» 0.15 Mio Fr. b) weniger Schulkosten in den Motivationssemestern sowie weniger Fremdvergabe an Dritte infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 0.35 Mio. Fr. c) geringerer Bedarf an externen Dienstleistungen zur Bewältigung der Flüchtlingskrise 0.15 Mio. Fr.
492 474.25	666 700		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	555 944.40	+110 756	
13 804.45	20 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	14 415.50	+5 885	
24 200.00	35 000		3136 00 000	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22 950.00	+12 050	
458 826.67	522 600		3137 00 000	Steuern und Abgaben	395 202.60	+127 397	
18 504.65	18 200		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18 259.00	-59	
333.65	8 700		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 812.45	+6 888	
185 963.54	201 700		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	178 955.14	+22 745	
836.85	2 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1 049.45	+951	
1 694.29	7 800		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	664.49	+7 136	
4 710 343.10	5 231 400		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 821 625.62	+409 774 *	Weniger Raummieten als erwartet infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort sowie weniger Wohnraum erhalten als notwendig im Übergangswohnen im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach».
28 470.65	13 100		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 702.75	+7 397	
2 670.00			3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	3 360.00	-3 360	
1 114 473.08	1 453 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 213 037.33	+240 663 *	a) Weniger Verpflegung für Klient*innen infolge Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» 0.15 Mio. Fr. b) weniger

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
67 422.03	118 700	3171 00 000		Exkursionen, Schulreisen und Lager	63 662.70	+55 037 *	Entschädigungen in der Jobkartearbeit und in den Motivationssemestern infolge Minderauslastung in den Geschäftsbereichen «Schutz und Prävention» und «Arbeitsintegration» 0.09 Mio. Fr. Weniger Klient*innen-Anlässe infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
1 667.85		3180 00 000		Wertberichtigungen auf Forderungen	3 407.75	-3 408	
56 707.85	77 100	3181 00 000		Tatsächliche Forderungsverluste	92 460.13	-15 360	
1 500.00	7 000	3190 00 000		Schadenersatzleistungen	3 649.90	+3 350	
20 438.54	24 300	3199 00 000		Übriger Betriebsaufwand	21 138.83	+3 161	
36 092.00	36 100	3300 40 000		Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 092.00	+8	
39 971.80	42 700	3300 60 000		Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40 787.37	+1 913	
4.03		3419 00 000		Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	6.00	-6	
-6.57		3440 00 000		Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-43.54	+44	
68.01		3499 00 000		Übriger Finanzaufwand	654.25	-654	
459 249.00	562 700	3707 00 000		Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	415 719.00	+146 981	
151 746.60	161 200	3900 00 000		Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	149 902.25	+11 298	
3 611 613.80	4 301 000	3910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 527 196.40	+773 804 *	a) Weniger Bezug von Dienstleistungen des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» für Reinigung, Mobiliar und Essenslieferungen in den Geschäftsbereichen «Wohnen und Obdach», «Schutz und Prävention» und «Kinderbetreuung» und in den Personalcafeterias des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» 0.65 Mio. Fr. b) weniger Empfangs- und Zutrittskontrollen durch die SIP Züri in den Kontakt- und Anlaufstellen des Geschäftsbereichs «Schutz und Prävention» 0.13 Mio. Fr.
11 199 751.70	11 730 700	3920 00 000		Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11 520 971.60	+209 728 *	a) Weniger Mieten infolge neuer Raumzuteilung an der Wasserwerkstrasse im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» 0.1 Mio. Fr. b) Verzögerung Umzug Nähwerk im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 0.1 Mio. Fr.
				Ertrag			
-4 806.70		4210 00 000		Gebühren für Amtshandlungen	-2 603.60	+2 604	

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-41 723 913.28	-51 212 100		4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-40 850 909.66	-10 361 190 *	a) Weniger VILAS-Erträge in der Wohnintegration und im Übergangswohnen als erwartet sowie aufgrund Verzögerung Umbau weiterer Standort im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» 2.3 Mio. Fr. b) weniger VILAS-Erträge infolge Minderauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 7.6 Mio. Fr. sowie aufgrund weniger Jobkartenarbeit in den Geschäftsbereichen «Schutz und Prävention» und «Arbeitsintegration» 0.5 Mio. Fr.
-11 739.04	-8 000		4231 00 000	Kursgelder	-16 856.78	+8 857	
-6 976 012.75	-6 959 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 890 912.29	-68 988	
-4 714 384.26	-4 642 400		4250 00 000	Verkäufe	-4 616 521.28	-25 879	
-1 967 492.53	-2 081 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 855 042.50	-226 258 *	Weniger Rückerstattungen insbesondere von Betrieben mit Einsatzplätzen für Teilnehmende in den Motivationssemestern und in den Kooperationen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» infolge Minderauslastung.
-10.83			4290 00 000	Übrige Entgelte	-5.05	+5	
-608.05			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-320.20	+320	
-3.67			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-179.47	+179	
-3 273.40			4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-3 418.75	+3 419	
-5 466.65	-4 800		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4 800.00		
-2 070.55	-3 000		4472 00 000	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV	-4 039.00	+1 039	
-1 700.00			4490 00 000	Aufwertungen VV	-1 400.00	+1 400	
-11.30			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-49.60	+50	
	-38 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-38 000 *	Keine Leistungsvereinbarungen von SIP zürli mit Gemeinden im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» mehr.
-9 330 143.13	-9 195 200		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 338 582.00	+2 143 382 *	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 infolge Ausbaus der Krisenintervention im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» 0.8 Mio. Fr. c) mehr Subventionen für kantonale und ausserkantonale

Rechnung 2022	Budget 2023	NK 2023	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-240 501.80	-84 400	4632 00 000		Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-196 717.65	+112 318 *	Platzierungen in den Dauerarbeitsplätzen infolge mehr bewilligter Plätze für IV-Rentenbezüger*innen sowie für mehr Klient*innen in den Beruflichen Massnahmen zur IV im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» 1 Mio. Fr.
-2 032 960.70	-1 896 200	4634 00 000		Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1 903 306.79	+7 107	Mehr Beiträge von Gemeinden in den Geschäftsbereichen «Wohnen und Obdach» und «Arbeitsintegration» als budgetiert.
-17 255.30		4635 00 000		Beiträge von privaten Unternehmungen	-29 454.00	+29 454 *	Beitrag für Klient*innen zur beruflichen Vorbereitung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-4 927.55	-1 300	4699 10 000		Rückverteilung CO2-Abgabe	-3 440.50	+2 141	
-459 249.00	-562 700	4704 00 000		Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-415 719.00	-146 981	
-3 310 701.65	-4 029 600	4910 00 000		Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 233 699.90	-795 900	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
				525107 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	30 000	5550 00 000		Beteiligungen an privaten Unternehmungen	13 000.00	+17 000 *	Weniger Anteilscheine für Wohnungen in Wohnbaugenossenschaften im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» als budgetiert.
		6550 00 000		Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV	-5 000.00	+5 000	
				532606 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
75 942.80	75 000	5060 00 000		Mobilien	5 720.37	+69 280 *	Keine Liefermöglichkeit des budgetierten E-Fahrzeuges im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».

4 Bilanz

4.1 Aktiven

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
AKTIVEN				
362 870 653.73	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	360 960 015.14	-1 910 639
1 892 755.67	1000	Kasse	1 796 151.80	-96 604
1 853 988.38	100000000	Kassen	1 779 022.08	-74 966
38 767.29	100070000	Kassen in Fremdwährungen	17 129.72	-21 638
112 332 016.96	1001	Post	62 833 700.13	-49 498 317
112 066 813.06	100100000	Postkonten	62 402 974.02	-49 663 839
265 203.90	100170000	Postkonten in Fremdwährungen	430 726.11	+165 522
248 438 838.18	1002	Bank	287 863 736.38	+39 424 898
237 751 689.08	100200000	Bankkonten	269 904 235.79	+32 152 547
10 687 149.10	100270000	Bankkonten in Fremdwährungen	17 959 500.59	+7 272 351
	1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	8 000 000.00	+8 000 000
	100300000	Kurzfristige Geldmarktanlagen	8 000 000.00	+8 000 000
196 718.23	1004	Debit- und Kreditkarten	457 584.49	+260 866
196 718.23	100400000	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	457 584.49	+260 866
10 324.69	1009	Übrige flüssige Mittel	8 842.34	-1 482
10 324.69	100900000	Übrige flüssige Mittel	8 842.34	-1 482
1 165 931 237.95	101	Forderungen	1 360 445 630.90	+194 514 393
729 357 952.27	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	614 624 621.88	-114 733 330
728 910 006.96	101000000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	611 449 578.67	-117 460 428
447 945.31	101010000	Weitere Forderungen	3 175 043.21	+2 727 098
62 302 259.03	1011	Kontokorrente mit Dritten	72 267 555.63	+9 965 297
62 293 555.95	101110000	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	71 403 345.55	+9 109 790
8 703.08	101120000	Kontokorrente mit anderen Dritten	864 210.08	+855 507
201 576 772.15	1012	Steuerforderungen	480 490 955.24	+278 914 183
196 204 870.55	101200000	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	470 510 820.09	+274 305 950
5 371 901.60	101210000	Forderungen Sondersteuern	9 980 135.15	+4 608 234
5 078 614.33	1013	Anzahlungen an Dritte	19 306 322.64	+14 227 708
5 078 614.33	101300000	Vorauszahlungen an Dritte	19 305 437.49	+14 226 823
	101310000	Lohnvorschüsse	885.15	+885
78 943 132.10	1014	Transferforderungen	85 051 515.56	+6 108 383
4 300 327.20	101410000	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	1 659 581.18	-2 640 746
74 642 804.90	101430000	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	83 391 934.38	+8 749 129
604 087.65	1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	550 125.35	-53 962
563 720.60	101530000	Abrechnungskonten Löhne	550 125.35	-13 595
40 367.05	101550000	Weitere Abrechnungskonten		-40 367
29 270.00	1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	27 170.00	-2 100
29 270.00	101600000	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	27 170.00	-2 100
88 039 150.42	1019	Übrige Forderungen	88 127 364.60	+88 214
5 721 257.13	101900000	Depotzahlungen und Hinterlegungen	5 909 366.48	+188 109
66 741.01	101910000	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	100 219.60	+33 479
	101920000	MWST-Vorsteuerguthaben	41 566.57	+41 567
82 251 152.28	101990000	Übrige Forderungen	82 076 211.95	-174 940
56 285.00	102	Kurzfristige Finanzanlagen	2 536 230.28	+2 479 945
56 285.00	1020	Kurzfristige Darlehen	43 850.00	-12 435
56 285.00	102000000	Kurzfristige Darlehen FV	43 850.00	-12 435
	1026	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	2 492 380.28	+2 492 380
	102600000	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	2 492 380.28	+2 492 380

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
339 376 928.07	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	294 881 522.44	-44 495 406
10 872 134.37	1040	Aktive RA Personalaufwand	11 479 440.02	+607 306
10 872 134.37	104000000	Aktive RA Personalaufwand	11 479 440.02	+607 306
33 533 214.24	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	49 288 730.74	+15 755 517
33 533 214.24	104100000	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	49 288 730.74	+15 755 517
154 208 109.31	1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	98 193 922.95	-56 014 186
60 243 965.31	104300000	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	61 521 123.95	+1 277 159
62 759 045.00	104320000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	36 672 799.00	-26 086 246
31 205 099.00	104321000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)		-31 205 099
9 303 352.28	1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	11 042 741.67	+1 739 389
9 303 352.28	104400000	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	11 042 741.67	+1 739 389
125 149 357.04	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	121 620 513.06	-3 528 844
125 149 357.04	104500000	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	121 620 513.06	-3 528 844
6 310 760.83	1046	Aktive RA Investitionsrechnung	3 256 174.00	-3 054 587
6 310 760.83	104600000	Aktive RA Investitionsrechnung	3 256 174.00	-3 054 587
135 948 667.68	106	Vorräte und angefangene Arbeiten	144 985 576.27	+9 036 909
1 520 541.40	1060	Handelswaren	1 556 773.61	+36 232
1 518 733.40	106000000	Handelswaren Allgemeiner Haushalt	1 555 055.61	+36 322
1 808.00	106050000	Handelswaren Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 718.00	-90
67 390 284.66	1061	Roh- und Hilfsmaterial	75 710 379.84	+8 320 095
29 106 292.18	106100000	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeiner Haushalt	28 726 847.62	-379 445
5 260 255.86	106110000	Roh- und Hilfsmaterial Wasserversorgung	4 811 736.83	-448 519
1 055 667.00	106120000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abwasser	1 008 246.94	-47 420
4 082 917.09	106130000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abfall	4 138 224.35	+55 307
18 361 745.76	106140000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Fernwärme	24 136 992.77	+5 775 247
9 208 030.77	106150000	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	12 484 145.59	+3 276 115
312 325.75	106190000	Roh- und Hilfsmaterial Wohnen und Gewerbe VV	397 047.94	+84 722
3 050.25	106191000	Roh- und Hilfsmaterial Gastronomie	7 137.80	+4 088
61 222 096.99	1062	Halb- und Fertigfabrikate	63 939 867.60	+2 717 771
381 863.35	106200000	Halb- und Fertigfabrikate Allgemeiner Haushalt	492 566.59	+110 703
815 057.17	106210000	Halb- und Fertigfabrikate Wasserversorgung	718 076.68	-96 980
60 025 176.47	106260000	Halb- und Fertigfabrikate Verkehrsbetriebe	62 729 224.33	+2 704 048
5 815 744.63	1063	Angefangene Arbeiten	3 778 555.22	-2 037 189
892 362.77	106300000	Angefangene Arbeiten Allgemeiner Haushalt	65 505.81	-826 857
1 755 605.77	106310000	Angefangene Arbeiten Wasserversorgung	1 171 511.53	-584 094
1 216 448.74	106350000	Angefangene Arbeiten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	475 738.90	-740 710
1 951 327.35	106360000	Angefangene Arbeiten Verkehrsbetriebe	2 065 798.98	+114 472
2 004 183 772.43		Umlaufvermögen	2 163 808 975.03	+159 625 202
219 672 810.00	107	Langfristige Finanzanlagen	271 811 033.11	+52 138 223
219 672 810.00	1070	Aktien und Anteilscheine	269 563 560.00	+49 890 750
219 672 810.00	107000000	Aktien	269 563 560.00	+49 890 750
	1076	Langfristige derivative Finanzinstrumente	2 247 473.11	+2 247 473
	107600000	Langfristige derivative Finanzinstrumente	2 247 473.11	+2 247 473
1 613 766 031.12	108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	1 978 327 832.56	+364 561 801
588 972 798.88	1080	Grundstücke FV	527 078 459.30	-61 894 340
360 334 021.98	108000000	Grundstücke FV	348 501 763.70	-11 832 258
228 638 776.90	108010000	Grundstücke FV mit Baurechten	178 576 695.60	-50 062 081
1 020 154 422.39	1084	Gebäude FV	1 446 741 724.06	+426 587 302
1 020 154 422.39	108400000	Gebäude FV	1 446 741 724.06	+426 587 302
4 638 809.85	1087	Anlagen im Bau FV	4 507 649.20	-131 161
4 638 809.85	108700000	Anlagen im Bau FV	4 507 649.20	-131 161
	109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	6 224 275.49	+6 224 275
	1091	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	6 224 275.49	+6 224 275

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
	109108000	Forderung gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts	6 224 275.49	+6 224 275
1 833 438 841.12		Anlagevermögen Finanzvermögen	2 256 363 141.16	+422 924 299
3 837 622 613.55	10	Finanzvermögen	4 420 172 116.19	+582 549 503
10 092 388 759.31	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10 698 260 392.92	+605 871 634
574 045 368.44	1400	Grundstücke VV	596 459 028.59	+22 413 660
336 013 892.47	140000000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	351 736 452.62	+15 722 560
2 168 878.00	140010000	Grundstücke Wasserversorgung	2 168 878.00	
1 787 236.00	140030000	Grundstücke ERZ Abfall	1 787 236.00	
255 678.00	140040000	Grundstücke ERZ Fernwärme	255 678.00	
14 554 437.00	140060000	Grundstücke Verkehrsbetriebe	14 554 437.00	
219 265 246.97	140090000	Grundstücke Wohnen und Gewerbe VV	225 956 346.97	+6 691 100
663 544 348.72	1401	Strassen und Verkehrswege	676 669 489.62	+13 125 141
373 016 642.00	140100000	Strassen und Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	389 416 396.00	+16 399 754
26 500 652.72	140150000	Strassen und Verkehrswege Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	26 781 146.62	+280 494
264 027 054.00	140160000	Strassen und Verkehrswege Verkehrsbetriebe	260 409 178.00	-3 617 876
	140193000	Strassen und Verkehrswege Parkgebühren	12 889.00	+12 889
	140194000	Strassen und Verkehrswege Blaue Zonen	49 880.00	+49 880
157 472.00	1402	Wasserbau	149 606.00	-7 866
157 472.00	140200000	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	149 606.00	-7 866
1 889 498 632.61	1403	Übrige Tiefbauten	2 024 496 733.91	+134 998 101
115 937 056.00	140300000	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	110 411 980.00	-5 525 076
278 375 423.17	140310000	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	313 331 085.92	+34 955 663
208 977 239.97	140320000	Übrige Tiefbauten ERZ Abwasser	261 464 510.75	+52 487 271
20 032 994.00	140330000	Übrige Tiefbauten ERZ Abfall	20 116 012.00	+83 018
83 957 177.01	140340000	Übrige Tiefbauten ERZ Fernwärme	90 507 205.00	+6 550 028
1 167 965 571.46	140350000	Übrige Tiefbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 215 327 486.24	+47 361 915
14 253 171.00	140360000	Übrige Tiefbauten Verkehrsbetriebe	13 338 454.00	-914 717
4 785 325 808.00	1404	Hochbauten	5 050 807 615.20	+265 481 807
2 441 014 354.49	140400000	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	2 566 237 606.00	+125 223 252
15 168 682.64	140410000	Hochbauten Wasserversorgung	15 668 876.56	+500 194
6 281 139.82	140420000	Hochbauten ERZ Abwasser	6 482 123.00	+200 983
57 232 780.00	140430000	Hochbauten ERZ Abfall	55 069 954.00	-2 162 826
6 153 691.00	140440000	Hochbauten ERZ Fernwärme	45 100 156.00	+38 946 465
22 111 791.46	140450000	Hochbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	62 583 082.09	+40 471 291
249 342 934.00	140460000	Hochbauten Verkehrsbetriebe	245 322 597.00	-4 020 337
1 725 920 189.57	140490000	Hochbauten Wohnen und Gewerbe VV	1 796 750 266.73	+70 830 077
113 367 431.93	140491000	Hochbauten Gastronomie	111 700 520.53	-1 666 911
148 732 813.09	140492000	Hochbauten Parkierungsbauten	145 892 433.29	-2 840 380
1 299 057.00	1405	Waldungen	1 252 817.00	-46 240
1 299 057.00	140500000	Waldungen Allgemeiner Haushalt	1 252 817.00	-46 240
786 932 092.21	1406	Mobilien VV	903 000 792.76	+116 068 701
175 307 671.36	140600000	Mobilien Allgemeiner Haushalt	194 691 852.05	+19 384 181
3 667 406.65	140610000	Mobilien Wasserversorgung	3 668 272.17	+866
42 755 797.85	140620000	Mobilien ERZ Abwasser	39 368 444.00	-3 387 354
35 928 439.00	140630000	Mobilien ERZ Abfall	42 700 691.30	+6 772 252
52 495 482.00	140640000	Mobilien ERZ Fernwärme	63 335 186.00	+10 839 704
3 835 818.35	140650000	Mobilien Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	3 921 550.24	+85 732
472 494 412.00	140660000	Mobilien Verkehrsbetriebe	554 983 781.00	+82 489 369
447 065.00	140694000	Mobilien Blaue Zonen	331 016.00	-116 049
1 391 585 980.33	1407	Anlagen im Bau VV	1 445 424 309.84	+53 838 330
622 314 958.45	140700000	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	706 003 503.99	+83 688 546
24 860 439.07	140710000	Anlagen im Bau Wasserversorgung	12 185 251.07	-12 675 188

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
103 060 406.95	140720000	Anlagen im Bau ERZ Abwasser	95 551 022.75	-7 509 384
15 858 049.61	140730000	Anlagen im Bau ERZ Abfall	24 863 085.31	+9 005 036
54 057 247.63	140740000	Anlagen im Bau ERZ Fernwärme	35 251 552.20	-18 805 695
162 882 850.10	140750000	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	140 862 518.06	-22 020 332
188 512 800.00	140760000	Anlagen im Bau Verkehrsbetriebe	187 229 800.00	-1 283 000
219 718 720.32	140790000	Anlagen im Bau Wohnen und Gewerbe VV	241 534 613.08	+21 815 893
240 312.64	140791000	Anlagen im Bau Gastronomie	1 113 881.00	+873 568
80 195.56	140792000	Anlagen im Bau Parkierungsbauten	596 471.18	+516 276
	140794000	Anlagen im Bau Blaue Zonen	232 611.20	+232 611
93 712 641.29	142	Immaterielle Anlagen	121 191 913.11	+27 479 272
56 001 249.55	1420	Software	59 439 601.47	+3 438 352
46 276 153.90	142000000	Software Allgemeiner Haushalt	50 724 757.34	+4 448 603
565 993.31	142010000	Software Wasserversorgung	799 102.46	+233 109
2 139 910.25	142020000	Software ERZ Abwasser	1 250 718.00	-889 192
795 486.00	142030000	Software ERZ Abfall	701 491.00	-93 995
495 246.00	142040000	Software ERZ Fernwärme	442 097.00	-53 149
1 556 645.09	142050000	Software Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	2 150 272.67	+593 628
4 159 952.00	142060000	Software Verkehrsbetriebe	3 363 255.00	-796 697
11 863.00	142094000	Software Blaue Zonen	7 908.00	-3 955
14 085.00	1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	142 753.00	+128 668
	142100000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Allgemeiner Haushalt	129 240.00	+129 240
14 085.00	142160000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Verkehrsbetriebe	13 513.00	-572
37 697 306.74	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	58 944 646.64	+21 247 340
28 569 220.25	142700000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	39 478 482.82	+10 909 263
350 735.24	142710000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Wasserversorgung	574 706.03	+223 971
919 065.88	142720000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abwasser	2 003 815.05	+1 084 749
337 574.78	142730000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abfall	1 088 146.36	+750 572
70 650.00	142740000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Fernwärme		-70 650
6 170 985.59	142750000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	12 236 703.13	+6 065 718
1 247 000.00	142760000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Verkehrsbetriebe	3 397 000.00	+2 150 000
32 075.00	142794000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Blaue Zonen	165 793.25	+133 718
	1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 664 912.00	+2 664 912
	142900000	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	2 664 912.00	+2 664 912
268 726 272.23	144	Darlehen	248 194 513.03	-20 531 759
	1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000.00	+2 000 000
	144200000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	2 000 000.00	+2 000 000
13 021 538.75	1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	11 388 205.35	-1 633 333
3 576 388.75	144400000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	3 243 055.35	-333 333
8 000 000.00	144440000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen ERZ Fernwärme	7 500 000.00	-500 000
1 445 150.00	144450000	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	645 150.00	-800 000
212 857 713.48	1445	Darlehen an private Unternehmungen	194 598 055.68	-18 259 658
162 937 597.00	144500000	Darlehen an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	163 502 674.00	+565 077
49 920 116.48	144550000	Darlehen an private Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	31 095 381.68	-18 824 735
9 267 220.00	1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 586 952.00	-680 268

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
9 267 220.00	144600000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	8 586 952.00	-680 268
6 500.00	1447	Darlehen an private Haushalte	11 500.00	+5 000
6 500.00	144700000	Darlehen an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	11 500.00	+5 000
33 573 300.00	1448	Darlehen an das Ausland	31 609 800.00	-1 963 500
33 573 300.00	144850000	Darlehen an das Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	31 609 800.00	-1 963 500
690 549 991.46	145	Beteiligungen, Grundkapitalien	698 951 441.43	+8 401 450
89 318.00	1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	89 318.00	
89 318.00	145100000	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	145200000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Allgemeiner Haushalt	2 323 116.00	
303 306 479.06	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	296 678 485.18	-6 627 994
289 591 504.80	145400000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	280 998 229.80	-8 593 275
4 320 000.00	145420000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abwasser	4 320 000.00	
952 000.00	145430000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Abfall	482 000.00	-470 000
2 000 000.00	145440000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ERZ Fernwärme	2 000 000.00	
6 432 974.26	145450000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	8 868 255.38	+2 435 281
10 000.00	145460000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Verkehrsbetriebe	10 000.00	
226 373 823.95	1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	225 883 323.95	-490 500
10 170 803.00	145500000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	10 212 103.00	+41 300
216 203 020.95	145550000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	215 671 220.95	-531 800
	1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	296 875.00	+296 875
	145600000	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	296 875.00	+296 875
158 457 254.45	1458	Beteiligungen im Ausland	173 680 323.30	+15 223 069
158 457 254.45	145850000	Beteiligungen im Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	173 680 323.30	+15 223 069
281 944 157.25	146	Investitionsbeiträge	278 919 748.76	-3 024 408
5 077 878.00	1460	Investitionsbeiträge an den Bund	4 760 664.00	-317 214
4 170 083.00	146000000	Investitionsbeiträge an den Bund Allgemeiner Haushalt	3 872 219.00	-297 864
907 795.00	146020000	Investitionsbeiträge an den Bund ERZ Abwasser	888 445.00	-19 350
948 500.00	1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1 379 500.00	+431 000
948 500.00	146100000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate Allgemeiner Haushalt	1 379 500.00	+431 000
127 294 620.00	1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	123 269 654.98	-4 024 965
124 059 240.16	146200000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	120 159 345.49	-3 899 895
3 235 379.84	146290000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wohnen und Gewerbe VV	3 110 309.49	-125 070
84 654 064.00	1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	74 704 220.00	-9 949 844
84 654 064.00	146400000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	74 704 220.00	-9 949 844
13 509 209.00	1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	17 363 203.18	+3 853 994
13 509 209.00	146500000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Allgemeiner Haushalt	17 363 203.18	+3 853 994

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
25 256 650.00	1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29 932 956.00	+4 676 306
25 256 650.00	146600000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	29 932 956.00	+4 676 306
2 783 428.00	1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 448 611.00	-334 817
2 783 428.00	146700000	Investitionsbeiträge an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	2 448 611.00	-334 817
	1468	Investitionsbeiträge an das Ausland	43 511.00	+43 511
	146800000	Investitionsbeiträge an das Ausland Allgemeiner Haushalt	43 511.00	+43 511
22 419 808.25	1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	25 017 428.60	+2 597 620
22 419 808.25	146900000	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	25 017 428.60	+2 597 620
11 427 321 821.54		Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	12 045 518 009.25	+618 196 189
11 427 321 821.54	14	Verwaltungsvermögen	12 045 518 009.25	+618 196 188
15 264 944 435.09	1	Aktiven	16 465 690 125.44	+1 200 745 690

4.2 Passiven

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
PASSIVEN				
-2 655 328 718.83	200	Laufende Verbindlichkeiten	-2 393 711 230.82	+261 617 488
-632 506 357.71	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-393 689 668.13	+238 816 690
-632 490 844.99	200000000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-393 683 855.53	+238 806 989
-15 512.72	200010000	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern	-5 812.60	+9 700
-77 398 607.64	2001	Kontokorrente mit Dritten	-83 492 763.19	-6 094 156
-25 800.00	200100000	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	-23 640.00	+2 160
-77 372 807.64	200120000	Kontokorrente mit anderen Dritten	-83 469 123.19	-6 096 316
-196 271 612.16	2002	Steuern	-249 224 614.95	-52 953 003
-187 187 272.11	200200000	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-235 936 626.82	-48 749 355
-9 084 340.05	200220000	Steuerschulden MWST	-13 287 988.13	-4 203 648
-205 011 093.17	2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-209 309 212.06	-4 298 119
-205 011 093.17	200300000	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-209 309 212.06	-4 298 119
-285 925.00	2004	Transferverbindlichkeiten	-1 697 078.45	-1 411 153
-285 925.00	200400000	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-1 697 078.45	-1 411 153
-26 060 560.04	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-17 801 115.15	+8 259 445
-7 018 784.65	200520000	Abrechnungskonten übrige Steuern	-6 699 832.90	+318 952
-12 605 473.70	200530000	Abrechnungskonten Löhne	-9 822 776.85	+2 782 697
-5 635 975.94	200540000	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr		+5 635 976
-800 325.75	200550000	Weitere Abrechnungskonten	-1 278 505.40	-478 180
-1 364 479 882.81	2006	Depotgelder und Kautionen	-1 282 510 431.27	+81 969 452
-38 140 949.80	200600000	Depotgelder und Kautionen	-35 487 483.67	+2 653 466
-1 284 079 085.55	200610000	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-1 204 983 262.10	+79 095 823
-41 413 143.21	200620000	Grabunterhaltsdepositen	-41 328 872.95	+84 270
-846 704.25	200630000	Baudepositen	-710 812.55	+135 892
-153 314 680.30	2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-155 986 347.62	-2 671 667
-153 314 680.30	200960000	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-155 986 347.62	-2 671 667
-891 318 000.00	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-980 318 000.00	-89 000 000
-261 000 000.00	2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-90 000 000.00	+171 000 000
-261 000 000.00	201020000	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	-90 000 000.00	+171 000 000
-130 000 000.00	2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	-75 000 000.00	+55 000 000
-130 000 000.00	201100000	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	-75 000 000.00	+55 000 000
-500 318 000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-500 318 000.00	
-400 000 000.00	201430000	Kurzfristiger Anteil von Anleihen	-500 000 000.00	-100 000 000
-100 318 000.00	201440000	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen, Schuldscheinen	-318 000.00	+100 000 000
	2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-315 000 000.00	-315 000 000
	201900000	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-315 000 000.00	-315 000 000
-368 456 522.64	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-365 279 614.91	+3 176 908
-1 242 218.32	2040	Passive RA Personalaufwand	-421 812.38	+820 406
-1 242 218.32	204000000	Passive RA Personalaufwand	-421 812.38	+820 406
-149 052 036.16	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149 005 249.18	+46 787
-149 052 036.16	204100000	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149 005 249.18	+46 787
-76 897 695.02	2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-72 920 488.21	+3 977 207
-76 897 695.02	204300000	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-72 920 488.21	+3 977 207

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
-73 754 164.52	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-59 879 478.88	+13 874 686
-73 754 164.52	204400000	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-59 879 478.88	+13 874 686
-28 731 548.62	2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-42 750 427.57	-14 018 879
-28 731 548.62	204500000	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-42 750 427.57	-14 018 879
-38 778 860.00	2046	Passive RA Investitionsrechnung	-40 302 158.69	-1 523 299
-38 778 860.00	204600000	Passive RA Investitionsrechnung	-40 302 158.69	-1 523 299
-90 440 943.72	205	Kurzfristige Rückstellungen	-96 529 838.15	-6 088 894
-65 992 802.49	2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-68 744 211.58	-2 751 409
-65 992 802.49	205000000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-68 744 211.58	-2 751 409
-730 132.53	2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-1 306 272.32	-576 140
-730 132.53	205100000	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-1 306 272.32	-576 140
-3 594 660.00	2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	-4 711 000.00	-1 116 340
-3 594 660.00	205200000	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	-4 711 000.00	-1 116 340
-7 622 422.70	2053	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 527 122.70	+95 300
-7 622 422.70	205300000	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 527 122.70	+95 300
-8 128 126.00	2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-6 399 236.00	+1 728 890
-8 128 126.00	205500000	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-6 399 236.00	+1 728 890
-2 350 000.00	2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung		+2 350 000
-2 350 000.00	205800000	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung		+2 350 000
-2 022 800.00	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-7 841 995.55	-5 819 196
-2 022 800.00	205900000	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-7 841 995.55	-5 819 196
-4 005 544 185.19		Kurzfristiges Fremdkapital	-3 835 838 683.88	+169 705 502
-4 264 991 543.99	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4 908 356 179.00	-643 364 635
-28 004 852.00	2060	Hypotheken	-27 488 336.00	+516 516
-28 004 852.00	206000000	Hypotheken	-27 488 336.00	+516 516
-4 210 000 000.00	2063	Anleihen	-4 855 000 000.00	-645 000 000
-4 210 000 000.00	206300000	Anleihen	-4 855 000 000.00	-645 000 000
-26 185 843.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	-25 867 843.00	+318 000
-26 185 843.00	206400000	Langfristige Darlehen	-25 867 843.00	+318 000
-800 848.99	2066	Langfristige derivative Finanzinstrumente		+800 849
-800 848.99	206600000	Langfristige derivative Finanzinstrumente		+800 849
-168 695 543.12	208	Langfristige Rückstellungen	-281 027 548.73	-112 332 006
-185 040.00	2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	-297 146.06	-112 106
-185 040.00	208100000	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	-297 146.06	-112 106
-154 754 879.00	2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-148 952 280.00	+5 802 599
-154 754 879.00	208500000	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-148 952 280.00	+5 802 599
-11 796 323.00	2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-7 927 923.67	+3 868 399
-11 796 323.00	208800000	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-7 927 923.67	+3 868 399
-1 959 301.12	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-123 850 199.00	-121 890 898
-1 959 301.12	208900000	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1 124 600.00	+834 701

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
	208920000	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-122 725 599.00	-122 725 599
-148 182 733.64	209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-133 246 574.68	+14 936 159
-102 707 227.29	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-85 930 104.11	+16 777 123
-633 148.90	209100000	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-400 607.35	+232 542
-96 172 339.33	209107000	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenbaus	-85 529 496.76	+10 642 843
-5 901 739.06	209108000	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts		+5 901 739
-45 475 506.35	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-47 316 470.57	-1 840 964
-45 475 506.35	209200000	Zweckgebundene Zuwendungen	-47 316 470.57	-1 840 964
-4 581 869 820.75		Langfristiges Fremdkapital	-5 322 630 302.41	-740 760 482
-8 587 414 005.94	20	Fremdkapital	-9 158 468 986.29	-571 054 980
-3 006 365 068.36	290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 180 276 357.34	-173 911 289
-3 006 365 068.36	2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 180 276 357.34	-173 911 289
-221 351 291.77	290010000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-228 994 473.52	-7 643 182
-310 785 650.02	290020000	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-277 199 845.08	+33 585 805
-262 441 566.11	290030000	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-174 221 941.66	+88 219 624
-53 688 120.16	290040000	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	-19 494 242.44	+34 193 878
-1 931 843 917.80	290050000	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2 222 332 186.73	-290 488 269
-32 810 510.21	290060000	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-34 049 408.96	-1 238 899
-139 663 096.80	290090000	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-163 433 922.00	-23 770 825
-15 022 645.10	290091000	Spezialfinanzierung Gastronomie	-20 313 788.31	-5 291 143
-33 085 138.03	290092000	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-35 264 605.04	-2 179 467
-646 264.54	290093000	Spezialfinanzierung Parkgebühren	-646 264.54	
-5 026 867.82	290094000	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-4 325 679.06	+701 189
-1 456 402 761.22	291	Fonds im Eigenkapital	-1 578 751 822.49	-122 349 061
-1 456 402 761.22	2910	Fonds im Eigenkapital	-1 578 751 822.49	-122 349 061
-15 301 008.00	291000000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15 301 008.00	
	291003000	Wohnraumfonds	-100 000 000.00	-100 000 000
-295 242 637.87	291089000	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	-297 855 721.98	-2 613 084
-1 081 783 985.50	291090000	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1 099 738 855.08	-17 954 870
-64 075 129.85	291091000	Liegenschaftsfonds Gastronomie	-65 856 237.43	-1 781 108
-101 264 116.06	293	Vorfinanzierungen	-197 874 116.06	-96 610 000
-101 264 116.06	2930	Vorfinanzierungen	-197 874 116.06	-96 610 000
-13 032 116.06	293000000	Vorfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	-13 032 116.06	
	293030000	Vorfinanzierungen ERZ Abfall	-100 000 000.00	-100 000 000
-88 232 000.00	293040000	Vorfinanzierungen ERZ Fernwärme	-84 842 000.00	+3 390 000
-4 564 031 945.64		Zweckgebundenes Eigenkapital	-4 956 902 295.89	-392 870 350
800 848.99	296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-4 739 853.39	-5 540 702
800 848.99	2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-4 739 853.39	-5 540 702
800 848.99	296100000	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-4 739 853.39	-5 540 702
-2 114 299 332.50	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2 345 578 989.87	-231 279 657
-297 166 850.70	2990	Jahresergebnis	-231 279 657.37	+65 887 193
-297 166 850.70	299000000	Jahresergebnis	-231 279 657.37	+65 887 193
-1 817 132 481.80	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 114 299 332.50	-297 166 851

31.12.2022	Konto	Bezeichnung	31.12.2023	Veränderung
-1 817 132 481.80	299900000	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 114 299 332.50	-297 166 851
-2 113 498 483.51		Zweckfreies Eigenkapital	-2 350 318 843.26	-236 820 359
-6 677 530 429.15	29	Eigenkapital	-7 307 221 139.15	-629 690 710
-15 264 944 435.09	2	Passiven	-16 465 690 125.44	-1 200 745 690

5 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	231'279'657.37
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	558'544'697.95
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	△ 101 - △ 1011	-184'549'096.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	41'440'818.80
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	-9'036'908.59
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365 / 4490	3'453'166.28
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	-48'481'938.29
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	-55'734.50
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	-23'617'947.06
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	-2'359'770.13
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - △ 2001	-267'711'643.56
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-4'700'206.42
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	124'639'299.37
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	35 / 45	288'153'059.13
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	96'610'000.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	431	-62'495'926.96
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		741'111'527.04
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-1'352'568'210.68
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67	172'374'158.74
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'180'194'051.94
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	-1'944'233.38
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	21'029'568.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	3'054'586.83
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	1'523'298.69
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	-6'218'399.33
-	Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	-13'053'143.33
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	431	62'495'926.96
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'113'306'447.50
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	△ 102 + △ 107 - 2016 - 2066 - 2961	-49'878'315.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	48'481'938.29
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	55'734.50
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	△ 108	-364'561'801.44
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	23'617'947.06
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	2'359'770.13
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65 + 75	1'944'233.38
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	-21'029'568.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-359'010'061.08
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'472'316'508.58
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201 - 2016	89'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2066	644'165'484.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-9'965'296.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	6'094'155.55
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		729'294'342.95
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	△ 100	-1'910'638.59
	Stand flüssige Mittel per 1.1.		362'870'653.73
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		360'960'015.14
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'910'638.59

6 Anhang Finanzinformationen

Buchungskreis	Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Betrag 2023	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	Eigene Institutionen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	22 300 985.00	-	-	keine
	Wohnbauträger und Privatpersonen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	1 403 600.55	-	-	keine
	Eigene öffentlich-rechtliche Anstalten	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	22 930 011.00	-	-	keine
3035 Stadtspital Zürich	Privatperson	Rückforderung infolge Veruntreuung	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine
	Diverse	Rückwirkende Anpassung SwissDRG-Baserate gemäss RRB Nr. 1154/2022	-	-	4 300 000.00	-	-	keine
	Diverse	Rückwirkende Anpassung TARMED Taxpunkt看wert gemäss RRB Nr. 443/2022	-	-	11 700 000.00	-	-	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	1 659 598.35	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	29 842 270.01	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	6 699 256.50	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4020 Amt für Hochbauten	Diverse Unternehmungen	Anzahlungsbürgschaften, Anzahlungs- und Erfüllungsgarantien	Diverse	Diverse	16 509 866.80	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4525 Wasserversorgung	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	3 521 751.84	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Energietarif (Unterdeckung)	-	keine	3 513 401.00	-	keine	keine
	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Netztarif (Unterdeckung)	-	keine	7 258 709.11	-	keine	keine

Buchungskreis	Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Betrag 2023	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Tarif Abgaben und Leistungen (Unterdeckung)	-	keine	28 703 174.03	-	keine	keine
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	Kanton Zürich Amt für Jugend und Berufsberatung	Finanzhilfen für die Erhöhung von Subventionen für familienergänzende Kinderbetreuung	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine
5530 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde der Stadt Zürich	Privatpersonen	Gestundete Gebühren und Kosten	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine
5550 Soziale Dienste	Privatpersonen	Grundpfandgesicherte Rückerstattungsverpflichtungen der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine
	Privatpersonen	Offene Forderungen aus Alimentenbevorschussung	-	-	nicht ermittelbar	-	-	keine
	Kanton Zürich Amt für Jugend und Berufsberatung	Rückforderung der Versorgertaxen für den Zeitraum von November 2006 bis April/Juni 2016 und 2018 bis 2021 (für SOD, AZL und AOZ)	-	31.03.2024	250 000 000.00	-	-	keine
	Kanton Zürich Amt für Jugend und Berufsberatung	Rückforderung der Versorgertaxen für den Zeitraum von April/Juni bis Oktober 2006 sowie für bewilligte, nicht beitragsberechtigzte Heime als auch Zins für den Zeitraum von April/Juni 2006 bis April/Juni 2016 und 2018 bis 2021 (für SOD, AZL und AOZ)	-	31.03.2024	nicht ermittelbar	-	-	keine

Anhang

6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0 Grundstücke	360 334 021.98	- 1 156 411.00	- 10 674 771.73	- 1 075.55	348 501 763.70
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	228 638 776.90	- 27 004.40	- 50 035 076.90	0.00	178 576 695.60
1084.0 Gebäude	1 020 154 422.39	337 631 145.33	84 327 795.69	4 628 360.65	1 446 741 724.06
1087.0 Anlagen im Bau	4 638 809.85	4 496 124.45	0.00	- 4 627 285.10	4 507 649.20
Total Sachanlagen FV	1 613 766 031.12	340 943 854.38	23 617 947.06	0.00	1 978 327 832.56

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)					Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	574 045 368.44	21 255 753.70	7 033 868.45	602 334 990.59	0.00	0.00	- 5 875 962.00	0.00	0.00	- 5 875 962.00	596 459 028.59
1401	Strassen / Verkehrswege	1 893 017 172.87	25 204 083.04	37 550 509.48	1 955 771 765.39	- 1 229 472 824.15	- 54 255 826.83	- 1 190 092.11	5 816 467.32	0.00	- 1 279 102 275.77	676 669 489.62
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 805 651.20	- 7 866.00	0.00	0.00	0.00	- 2 813 517.20	149 606.00
1403	Übrige Tiefbauten	7 229 395 801.92	18 179 694.68	197 487 571.56	7 445 063 068.16	- 5 339 897 169.31	- 95 499 169.81	- 3 129 257.75	33 317 423.62	- 15 358 161.00	- 5 420 566 334.25	2 024 496 733.91
1404	Hochbauten	9 453 775 182.77	177 787 981.71	290 457 185.86	9 922 020 350.34	- 4 668 449 374.77	- 208 226 652.22	- 19 525 426.38	11 308 986.23	13 679 732.00	- 4 871 212 735.14	5 050 807 615.20
1405	Waldungen	3 418 614.00	0.00	0.00	3 418 614.00	- 2 119 557.00	- 46 240.00	0.00	0.00	0.00	- 2 165 797.00	1 252 817.00
1406	Mobilien VV	2 496 861 188.95	- 63 856 332.76	85 569 527.57	2 518 574 383.76	- 1 709 929 096.74	- 127 528 563.45	- 476 453.28	220 683 348.47	1 677 174.00	- 1 615 573 591.00	903 000 792.76
1407	Anlagen im Bau VV	1 391 585 980.33	672 608 093.34	- 618 769 763.83	1 445 424 309.84	0.00	0.00	- 1 696 259.47	1 696 259.47	0.00	0.00	1 445 424 309.84
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		23 045 062 432.48	851 179 273.71	- 671 100.91	23 895 570 605.28	- 12 952 673 673.17	- 485 564 318.31	- 31 893 450.99	272 822 485.11	- 1 255.00	- 13 197 310 212.36	10 698 260 392.92
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	142 527 049.45	6 121 253.55	11 878 077.33	160 526 380.33	- 86 525 799.90	- 23 546 058.14	- 101 300.00	9 085 124.18	1 255.00	- 101 086 778.86	59 439 601.47
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	161 550.00	199 550.00	- 23 915.00	- 32 882.00	0.00	0.00	0.00	- 56 797.00	142 753.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	37 697 306.74	33 297 703.48	- 12 050 363.58	58 944 646.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58 944 646.64
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1 260 000.00	1 701 014.03	0.00	2 961 014.03	- 1 260 000.00	- 296 102.03	0.00	1 260 000.00	0.00	- 296 102.03	2 664 912.00
Total Immaterielle Anlagen		181 522 356.19	41 119 971.06	- 10 736.25	222 631 591.00	- 87 809 714.90	- 23 875 042.17	- 101 300.00	10 345 124.18	1 255.00	- 101 439 677.89	121 191 913.11
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	2 000 000.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000 000.00
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	13 021 538.75	- 1 633 333.40	0.00	11 388 205.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 388 205.35
1445	Private Unternehmungen	215 723 680.76	- 17 142 610.40	0.00	198 581 070.36	- 2 865 967.28	0.00	- 1 117 047.40	0.00	0.00	- 3 983 014.68	194 598 055.68
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	9 267 220.00	- 680 268.00	0.00	8 586 952.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 586 952.00
1447	Private Haushalte	6 500.00	5 000.00	0.00	11 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 500.00
1448	Ausland	36 974 940.00	0.00	0.00	36 974 940.00	- 3 401 640.00	0.00	- 1 963 500.00	0.00	0.00	- 5 365 140.00	31 609 800.00
Total Darlehen		274 993 879.51	- 17 451 211.80	0.00	257 542 667.71	- 6 267 607.28	0.00	- 3 080 547.40	0.00	0.00	- 9 348 154.68	248 194 513.03

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		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
1451	Kantone	89 318,00	0,00	0,00	89 318,00	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	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
1454	Öffentliche Unternehmungen	307 056 799,86	- 7 570 000,00	- 296 875,00	299 189 924,86	- 3 750 320,80	0,00	1 238 881,12	0,00	0,00	- 2 511 439,68	296 678 485,18
1455	Private Unternehmungen	230 063 231,95	1 121 000,00	0,00	231 184 231,95	- 3 689 408,00	0,00	- 1 611 500,00	0,00	0,00	- 5 300 908,00	225 883 323,95
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0,00	0,00	296 875,00	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
1458	Ausland	158 457 254,45	15 223 068,85	0,00	173 680 323,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 680 323,30
Total Beteiligungen, Grundkapitalien		697 989 720,26	8 774 068,85	0,00	706 763 789,11	- 7 439 728,80	0,00	- 372 618,88	0,00	0,00	- 7 812 347,68	698 951 441,43
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	10 967 458,06	0,00	0,00	10 967 458,06	- 5 889 580,06	- 317 214,00	0,00	0,00	0,00	- 6 206 794,06	4 760 664,00
1461	Kantone	1 400 000,00	570 000,00	0,00	1 970 000,00	- 451 500,00	- 139 000,00	0,00	0,00	0,00	- 590 500,00	1 379 500,00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	288 522 238,92	61 146,31	3 830 347,33	292 413 732,56	- 161 227 618,92	- 8 086 376,66	0,00	169 918,00	0,00	- 169 144 077,58	123 269 654,98
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	182 864 227,29	2 449 036,82	- 43 061 526,70	142 251 737,41	- 98 210 163,29	- 3 867 080,82	0,00	0,00	34 529 726,70	- 67 547 517,41	74 704 220,00
1465	Private Unternehmungen	41 182 039,69	5 345 053,00	0,00	46 527 092,69	- 27 672 830,69	- 1 491 058,82	0,00	0,00	0,00	- 29 163 889,51	17 363 203,18
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	43 791 413,85	- 1 821 008,55	43 061 526,70	85 031 932,00	- 18 534 763,85	- 2 952 103,45	- 212 384,00	1 130 002,00	- 34 529 726,70	- 55 098 976,00	29 932 956,00
1467	Private Haushalte	2 940 592,00	- 477 773,23	183 489,83	2 646 308,60	- 157 164,00	- 40 533,60	0,00	0,00	0,00	- 197 697,60	2 448 611,00
1468	Ausland	0,00	48 346,13	0,00	48 346,13	0,00	- 4 835,13	0,00	0,00	0,00	- 4 835,13	43 511,00
1469	Anlagen im Bau	22 419 808,25	5 929 620,35	- 3 332 000,00	25 017 428,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 017 428,60
Total Investitionsbeiträge		594 087 778,06	12 104 420,83	681 837,16	606 874 036,05	- 312 143 620,81	- 16 898 202,48	- 212 384,00	1 299 920,00	0,00	- 327 954 287,29	278 919 748,76
Total Verwaltungsvermögen		24 793 656 166,50	895 726 522,65	0,00	25 689 382 689,15	- 13 366 334 344,96	- 526 337 562,96	- 35 660 301,27	284 467 529,29	0,00	- 13 643 864 679,90	12 045 518 009,25

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	336 013 892.47	21 695 653.70	- 97 131.55	357 612 414.62	0.00	0.00	- 5 875 962.00	0.00	0.00	- 5 875 962.00	351 736 452.62
1401	Strassen / Verkehrswege	1 391 825 631.90	22 148 476.74	29 283 401.57	1 443 257 510.21	- 1 018 808 989.90	- 34 974 506.36	- 57 617.95	0.00	0.00	- 1 053 841 114.21	389 416 396.00
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 805 651.20	- 7 866.00	0.00	0.00	0.00	- 2 813 517.20	149 606.00
1403	Übrige Tiefbauten	391 724 392.65	- 2 027 962.86	966 834.31	390 663 264.10	- 275 787 336.65	- 9 092 144.84	- 106 550.00	4 734 747.39	0.00	- 280 251 284.10	110 411 980.00
1404	Hochbauten	6 373 017 059.73	146 055 506.36	173 295 250.29	6 692 367 816.38	- 3 932 002 705.24	- 179 914 193.21	- 15 510 040.38	1 296 728.45	0.00	- 4 126 130 210.38	2 566 237 606.00
1405	Waldungen	3 418 614.00	0.00	0.00	3 418 614.00	- 2 119 557.00	- 46 240.00	0.00	0.00	0.00	- 2 165 797.00	1 252 817.00
1406	Mobilien VV	512 566 838.78	- 1 181 760.96	10 705 728.91	522 090 806.73	- 337 259 167.42	- 68 026 243.19	- 357 063.28	78 243 519.21	0.00	- 327 398 954.68	194 691 852.05
1407	Anlagen im Bau VV	622 314 958.45	298 631 566.23	- 214 943 020.69	706 003 503.99	0.00	0.00	- 1 696 259.47	1 696 259.47	0.00	0.00	706 003 503.99
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		9 633 844 511.18	485 321 479.21	- 788 937.16	10 118 377 053.23	- 5 568 783 407.41	- 292 061 193.60	- 23 603 493.08	85 971 254.52	0.00	- 5 798 476 839.57	4 319 900 213.66
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	102 987 558.60	5 190 093.78	10 170 547.88	118 348 200.26	- 56 711 404.70	- 19 848 322.40	0.00	8 936 284.18	0.00	- 67 623 442.92	50 724 757.34
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	161 550.00	161 550.00	0.00	- 32 310.00	0.00	0.00	0.00	- 32 310.00	129 240.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	28 569 220.25	21 241 360.45	- 10 332 097.88	39 478 482.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39 478 482.82
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1 260 000.00	1 701 014.03	0.00	2 961 014.03	- 1 260 000.00	- 296 102.03	0.00	1 260 000.00	0.00	- 296 102.03	2 664 912.00
Total Immaterielle Anlagen		132 816 778.85	28 132 468.26	0.00	160 949 247.11	- 57 971 404.70	- 20 176 734.43	0.00	10 196 284.18	0.00	- 67 951 854.95	92 997 392.16
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	2 000 000.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000 000.00
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	3 576 388.75	- 333 333.40	0.00	3 243 055.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 243 055.35
1445	Private Unternehmungen	162 937 597.00	565 077.00	0.00	163 502 674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163 502 674.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	9 267 220.00	- 680 268.00	0.00	8 586 952.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 586 952.00
1447	Private Haushalte	6 500.00	5 000.00	0.00	11 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 500.00
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		175 787 705.75	1 556 475.60	0.00	177 344 181.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177 344 181.35

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		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	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	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	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
1454	Öffentliche Unternehmungen	292 266 164.80	- 8 900 000.00	- 296 875.00	283 069 289.80	- 2 674 660.00	0.00	603 600.00	0.00	0.00	- 2 071 060.00	280 998 229.80
1455	Private Unternehmungen	12 815 153.00	101 000.00	0.00	12 916 153.00	- 2 644 350.00	0.00	- 59 700.00	0.00	0.00	- 2 704 050.00	10 212 103.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	296 875.00	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
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, Grundkapitalien		307 493 751.80	- 8 799 000.00	0.00	298 694 751.80	- 5 319 010.00	0.00	543 900.00	0.00	0.00	- 4 775 110.00	293 919 641.80
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	10 000 000.00	0.00	0.00	10 000 000.00	- 5 829 917.00	- 297 864.00	0.00	0.00	0.00	- 6 127 781.00	3 872 219.00
1461	Kantone	1 400 000.00	570 000.00	0.00	1 970 000.00	- 451 500.00	- 139 000.00	0.00	0.00	0.00	- 590 500.00	1 379 500.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	284 933 514.47	61 146.31	3 830 347.33	288 825 008.11	- 160 874 274.31	- 7 961 306.31	0.00	169 918.00	0.00	- 168 665 662.62	120 159 345.49
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	182 864 227.29	2 449 036.82	- 43 061 526.70	142 251 737.41	- 98 210 163.29	- 3 867 080.82	0.00	0.00	34 529 726.70	- 67 547 517.41	74 704 220.00
1465	Private Unternehmungen	41 182 039.69	5 345 053.00	0.00	46 527 092.69	- 27 672 830.69	- 1 491 058.82	0.00	0.00	0.00	- 29 163 889.51	17 363 203.18
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	43 791 413.85	- 1 821 008.55	43 061 526.70	85 031 932.00	- 18 534 763.85	- 2 952 103.45	- 212 384.00	1 130 002.00	- 34 529 726.70	- 55 098 976.00	29 932 956.00
1467	Private Haushalte	2 940 592.00	- 477 773.23	183 489.83	2 646 308.60	- 157 164.00	- 40 533.60	0.00	0.00	0.00	- 197 697.60	2 448 611.00
1468	Ausland	0.00	48 346.13	0.00	48 346.13	0.00	- 4 835.13	0.00	0.00	0.00	- 4 835.13	43 511.00
1469	Anlagen im Bau	22 419 808.25	5 929 620.35	- 3 332 000.00	25 017 428.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 017 428.60
Total Investitionsbeiträge		589 531 595.55	12 104 420.83	681 837.16	602 317 853.54	- 311 730 613.14	- 16 753 782.13	- 212 384.00	1 299 920.00	0.00	- 327 396 859.27	274 920 994.27
Total Verwaltungsvermögen		10 839 474 343.13	518 315 843.90	- 107 100.00	11 357 683 087.03	- 5 943 804 435.25	- 328 991 710.16	- 23 271 977.08	97 467 458.70	0.00	- 6 198 600 663.79	5 159 082 423.24

Wohnen und Gewerbe	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	219 265 246.97	- 439 900.00	7 131 000.00	225 956 346.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225 956 346.97
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	1 808 333 890.20	10 617 717.46	71 047 930.14	1 889 999 537.80	- 82 413 700.63	- 9 184 492.28	- 1 872 000.00	220 921.84	0.00	- 93 249 271.07	1 796 750 266.73
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	219 718 720.32	99 994 822.90	- 78 178 930.14	241 534 613.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241 534 613.08
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		2 247 317 857.49	110 172 640.36	0.00	2 357 490 497.85	- 82 413 700.63	- 9 184 492.28	- 1 872 000.00	220 921.84	0.00	- 93 249 271.07	2 264 241 226.78
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	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)					Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Ausserplanm. Abschr. / WB		
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	- 353 344.61	- 125 070.35	0.00	0.00	0.00	- 478 414.96	3 110 309.49
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	- 353 344.61	- 125 070.35	0.00	0.00	0.00	- 478 414.96	3 110 309.49
Total Verwaltungsvermögen		2 250 906 581.94	110 172 640.36	0.00	2 361 079 222.30	- 82 767 045.24	- 9 309 562.63	- 1 872 000.00	220 921.84	0.00	- 93 727 686.03	2 267 351 536.27

Gastronomie	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
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	115 472 496.11	- 1 118 399.91	0.00	114 354 096.20	- 2 105 064.18	- 577 291.49	- 731 250.00	760 030.00	0.00	- 2 653 575.67	111 700 520.53
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	240 312.64	873 568.36	0.00	1 113 881.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 113 881.00	
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		115 712 808.75	- 244 831.55	0.00	115 467 977.20	- 2 105 064.18	- 577 291.49	- 731 250.00	760 030.00	0.00	- 2 653 575.67	112 814 401.53
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	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	0.00

Gastronomie	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		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		115 712 808.75	- 244 831.55	0.00	115 467 977.20	- 2 105 064.18	- 577 291.49	- 731 250.00	760 030.00	0.00	- 2 653 575.67	112 814 401.53

Parkierungsbauten	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				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	
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	- 10 734 605.61	- 2 840 379.80	0.00	0.00	- 13 574 985.41	145 892 433.29	
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	80 195.56	516 275.62	0.00	596 471.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	596 471.18	
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		159 547 614.26	516 275.62	0.00	160 063 889.88	- 10 734 605.61	- 2 840 379.80	0.00	0.00	0.00	- 13 574 985.41	146 488 904.47
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 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		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
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		159 547 614.26	516 275.62	0.00	160 063 889.88	- 10 734 605.61	- 2 840 379.80	0.00	0.00	0.00	- 13 574 985.41	146 488 904.47

Parkgebühren	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)				
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	0.00	13 568.31	0.00	13 568.31	0.00	- 679.31	0.00	0.00	0.00	0.00	- 679.31	12 889.00
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		0.00	13 568.31	0.00	13 568.31	0.00	- 679.31	0.00	0.00	0.00	0.00	- 679.31	12 889.00
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	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	

Parkgebühren	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)			
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		0.00	13 568.31	0.00	13 568.31	0.00	- 679.31	0.00	0.00	0.00	- 679.31	12 889.00

Blaue Zonen	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				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	
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	52 505.31	0.00	52 505.31	- 2 625.31	0.00	0.00	0.00	- 2 625.31	49 880.00	
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	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	0.00	0.00	637 786.92	- 190 721.92	0.00	0.00	0.00	- 306 770.92	331 016.00	
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	232 611.20	0.00	232 611.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	232 611.20	
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		637 786.92	285 116.51	0.00	922 903.43	- 190 721.92	- 118 674.31	0.00	0.00	0.00	- 309 396.23	613 507.20
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	19 773.60	0.00	0.00	19 773.60	- 7 910.60	- 3 955.00	0.00	0.00	0.00	- 11 865.60	7 908.00
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	32 075.00	133 718.25	0.00	165 793.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165 793.25	
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		51 848.60	133 718.25	0.00	185 566.85	- 7 910.60	- 3 955.00	0.00	0.00	0.00	- 11 865.60	173 701.25
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 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		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		689 635.52	418 834.76	0.00	1 108 470.28	- 198 632.52	- 122 629.31	0.00	0.00	0.00	- 321 261.83	787 208.45

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)					Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Ausserplanm. Abschr. / WB		
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	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	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	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	676 397 946.17	7 874 103.65	59 997 689.87	744 269 739.69	- 467 420 706.20	- 5 966 367.74	0.00	5 940 006.00	- 15 358 161.00	- 482 805 228.94		261 464 510.75
1404 Hochbauten	74 539 040.00	349 638.34	- 13 500 950.13	61 387 728.21	- 68 257 900.18	- 327 437.03	0.00	0.00	13 679 732.00	- 54 905 605.21		6 482 123.00
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	195 040 130.06	- 13 130 324.81	- 803 030.11	181 106 775.14	- 152 284 332.21	- 6 239 704.47	0.00	15 107 276.54	1 678 429.00	- 141 738 331.14		39 368 444.00
1407 Anlagen im Bau VV	103 060 406.95	38 184 325.43	- 45 693 709.63	95 551 022.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95 551 022.75
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	0.00
Total Sachanlagen VV	1 049 037 523.18	33 277 742.61	0.00	1 082 315 265.79	- 687 962 938.59	- 12 533 509.24	0.00	21 047 282.54	0.00	- 679 449 165.29		402 866 100.50
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	3 751 300.10	- 22 549.82	60 978.02	3 789 728.30	- 1 611 389.85	- 927 620.45	0.00	0.00	0.00	- 2 539 010.30		1 250 718.00
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	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	919 065.88	1 145 727.19	- 60 978.02	2 003 815.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 003 815.05
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	0.00
Total Immaterielle Anlagen	4 670 365.98	1 123 177.37	0.00	5 793 543.35	- 1 611 389.85	- 927 620.45	0.00	0.00	0.00	- 2 539 010.30		3 254 533.05
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser		Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			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
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	- 59 663.06	- 19 350.00	0.00	0.00	0.00	- 79 013.06	888 445.00
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	- 59 663.06	- 19 350.00	0.00	0.00	0.00	- 79 013.06	888 445.00
Total Verwaltungsvermögen		1 058 995 347.22	34 400 919.98	0.00	1 093 396 267.20	- 689 633 991.50	- 13 480 479.69	0.00	21 047 282.54	0.00	- 682 067 188.65	411 329 078.55

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	1 787 236.00	0.00	0.00	1 787 236.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 787 236.00
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	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	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	43 486 537.74	1 013 411.89	1 871.50	44 501 821.13	- 23 453 543.74	- 932 265.39	0.00	0.00	0.00	- 24 385 809.13	0.00	20 116 012.00
1404 Hochbauten	264 850 379.88	- 4 994 270.48	421 827.23	260 277 936.63	- 207 617 599.88	- 2 821 503.75	0.00	5 231 121.00	0.00	- 205 207 982.63	0.00	55 069 954.00
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	366 550 403.93	- 37 414 935.56	4 963 149.00	334 098 617.37	- 330 621 964.93	- 5 775 760.31	0.00	44 996 054.17	3 745.00	- 291 397 926.07	0.00	42 700 691.30
1407 Anlagen im Bau VV	15 858 049.61	14 381 147.18	- 5 376 111.48	24 863 085.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24 863 085.31
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	0.00
Total Sachanlagen VV	692 532 607.16	- 27 014 646.97	10 736.25	665 528 696.44	- 561 693 108.55	- 9 529 529.45	0.00	50 227 175.17	3 745.00	- 520 991 717.83	0.00	144 536 978.61
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	1 245 348.22	61 592.60	217 681.20	1 524 622.02	- 449 862.22	- 369 523.80	0.00	0.00	- 3 745.00	- 823 131.02	0.00	701 491.00
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	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	337 574.78	978 989.03	- 228 417.45	1 088 146.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 088 146.36
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	0.00
Total Immaterielle Anlagen	1 582 923.00	1 040 581.63	- 10 736.25	2 612 768.38	- 449 862.22	- 369 523.80	0.00	0.00	- 3 745.00	- 823 131.02	0.00	1 789 637.36
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)					Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Ausserplanm. Abschr. / WB		
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	0.00	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	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	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	952 000.00	- 470 000.00	0.00	482 000.00	0.00	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	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	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	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	0.00
Total Beteiligungen	952 000.00	- 470 000.00	0.00	482 000.00	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
Total Verwaltungsvermögen	695 067 530.16	- 26 444 065.34	0.00	668 623 464.82	- 562 142 970.77	- 9 899 053.25	0.00	50 227 175.17	0.00	- 521 814 848.85	146 808 615.97	

Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme		Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	255 678.00	0.00	0.00	255 678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 678.00
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	389 462 820.93	- 7 615 350.18	12 675 683.34	394 523 154.09	- 305 505 643.92	- 4 510 405.17	- 44.00	6 000 144.00	0.00	- 304 015 949.09	90 507 205.00
1404	Hochbauten	50 092 316.18	12 404 894.68	26 224 521.93	88 721 732.79	- 43 938 625.18	- 1 187 816.61	- 145 136.00	1 650 001.00	0.00	- 43 621 576.79	45 100 156.00
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	141 780 283.92	3 026 219.98	4 918 579.81	149 725 083.71	- 89 284 801.92	- 2 869 550.79	- 82 390.00	5 851 845.00	- 5 000.00	- 86 389 897.71	63 335 186.00
1407	Anlagen im Bau VV	54 057 247.63	25 013 089.65	- 43 818 785.08	35 251 552.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35 251 552.20
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		635 648 346.66	32 828 854.13	0.00	668 477 200.79	- 438 729 071.02	- 8 567 772.57	- 227 570.00	13 501 990.00	- 5 000.00	- 434 027 423.59	234 449 777.20
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	712 531.35	64 527.01	70 650.00	847 708.36	- 217 285.35	- 193 326.01	0.00	0.00	5 000.00	- 405 611.36	442 097.00
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	70 650.00	0.00	- 70 650.00	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		783 181.35	64 527.01	0.00	847 708.36	- 217 285.35	- 193 326.01	0.00	0.00	5 000.00	- 405 611.36	442 097.00
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	8 000 000.00	- 500 000.00	0.00	7 500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 500 000.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		8 000 000.00	- 500 000.00	0.00	7 500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 500 000.00

Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme		Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			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
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		646 431 528.01	32 393 381.14	0.00	678 824 909.15	- 438 946 356.37	- 8 761 098.58	- 227 570.00	13 501 990.00	0.00	- 434 433 034.95	244 391 874.20

Wasserversorgung	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	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	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	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	1 482 360 716.31	- 7 043 794.90	46 509 038.39	1 521 825 959.80	- 1 203 985 293.14	- 11 446 275.64	0.00	6 936 694.90	0.00	- 1 208 494 873.88	313 331 085.92
1404	Hochbauten	79 672 946.66	- 2 150 183.94	1 402 398.15	78 925 160.87	- 64 504 264.02	- 902 204.23	0.00	2 150 183.94	0.00	- 63 256 284.31	15 668 876.56
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	15 041 047.51	- 432 354.01	557 703.20	15 166 396.70	- 11 373 640.86	- 556 837.68	0.00	432 354.01	0.00	- 11 498 124.53	3 668 272.17
1407	Anlagen im Bau VV	24 860 439.07	35 686 851.74	- 48 362 039.74	12 185 251.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 185 251.07
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		1 604 104 027.55	26 060 518.89	107 100.00	1 630 271 646.44	- 1 279 863 198.02	- 12 905 317.55	0.00	9 519 232.85	0.00	- 1 283 249 282.72	347 022 363.72
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	7 964 783.35	0.00	511 165.78	8 475 949.13	- 7 398 790.04	- 278 056.63	0.00	0.00	0.00	- 7 676 846.67	799 102.46
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	350 735.24	735 136.57	- 511 165.78	574 706.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	574 706.03
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		8 315 518.59	735 136.57	0.00	9 050 655.16	- 7 398 790.04	- 278 056.63	0.00	0.00	0.00	- 7 676 846.67	1 373 808.49
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

Wasserversorgung	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		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
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		1 612 419 546.14	26 795 655.46	107 100.00	1 639 322 301.60	- 1 287 261 988.06	- 13 183 374.18	0.00	9 519 232.85	0.00	- 1 290 926 129.39	348 396 172.21

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		
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	47 810 325.97	- 1 196 467.32	2 972 107.91	49 585 966.56	- 21 309 673.25	- 1 962 339.85	- 729 274.16	1 196 467.32	0.00	- 22 804 819.94	26 781 146.62
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	4 221 422 388.12	25 949 287.08	77 336 454.15	4 324 708 129.35	- 3 053 456 816.66	- 62 606 994.03	- 3 022 663.75	9 705 831.33	0.00	- 3 109 380 643.11	1 215 327 486.24
1404	Hochbauten	127 207 733.31	11 886 079.20	31 566 208.25	170 660 020.76	- 105 095 941.85	- 2 980 996.82	0.00	0.00	0.00	- 108 076 938.67	62 583 082.09
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	11 501 264.83	2 036.60	181 396.76	11 684 698.19	- 7 665 446.48	- 789 412.01	0.00	691 710.54	0.00	- 7 763 147.95	3 921 550.24
1407	Anlagen im Bau VV	162 882 850.10	90 035 835.03	- 112 056 167.07	140 862 518.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140 862 518.06
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		4 570 824 562.33	126 676 770.59	0.00	4 697 501 332.92	- 3 187 527 878.24	- 68 339 742.71	- 3 751 937.91	11 594 009.19	0.00	- 3 248 025 549.67	1 449 475 783.25
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	2 801 691.23	241 289.98	736 054.45	3 779 035.66	- 1 245 046.14	- 532 556.85	0.00	148 840.00	0.00	- 1 628 762.99	2 150 272.67
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	6 170 985.59	6 801 771.99	- 736 054.45	12 236 703.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 236 703.13
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		8 972 676.82	7 043 061.97	0.00	16 015 738.79	- 1 245 046.14	- 532 556.85	0.00	148 840.00	0.00	- 1 628 762.99	14 386 975.80
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	1 445 150.00	- 800 000.00	0.00	645 150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	645 150.00
1445	Private Unternehmungen	52 786 083.76	- 17 707 687.40	0.00	35 078 396.36	- 2 865 967.28	0.00	- 1 117 047.40	0.00	0.00	- 3 983 014.68	31 095 381.68
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	- 3 401 640.00	0.00	- 1 963 500.00	0.00	0.00	- 5 365 140.00	31 609 800.00
Total Darlehen		91 206 173.76	- 18 507 687.40	0.00	72 698 486.36	- 6 267 607.28	0.00	- 3 080 547.40	0.00	0.00	- 9 348 154.68	63 350 331.68

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			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
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	7 508 635.06	1 800 000.00	0.00	9 308 635.06	- 1 075 660.80	0.00	635 281.12	0.00	0.00	- 440 379.68	8 868 255.38
1455	Private Unternehmungen	217 248 078.95	1 020 000.00	0.00	218 268 078.95	- 1 045 058.00	0.00	- 1 551 800.00	0.00	0.00	- 2 596 858.00	215 671 220.95
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	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	158 457 254.45	15 223 068.85	0.00	173 680 323.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173 680 323.30
Total Beteiligungen		383 213 968.46	18 043 068.85	0.00	401 257 037.31	- 2 120 718.80	0.00	- 916 518.88	0.00	0.00	- 3 037 237.68	398 219 799.63
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		5 054 217 381.37	133 255 214.01	0.00	5 187 472 595.38	- 3 197 161 250.46	- 68 872 299.56	- 7 749 004.19	11 742 849.19	0.00	- 3 262 039 705.02	1 925 432 890.36

Verkehrsbetriebe	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)				Planm. Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
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	453 381 215.00	4 186 000.00	5 295 000.00	462 862 215.00	- 189 354 161.00	- 17 315 676.00	- 403 200.00	4 620 000.00	0.00	- 202 453 037.00	260 409 178.00
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	24 541 000.00	30 000.00	0.00	24 571 000.00	- 10 287 829.00	- 944 717.00	0.00	0.00	0.00	- 11 232 546.00	13 338 454.00
1404	Hochbauten	401 121 902.00	4 737 000.00	0.00	405 858 902.00	- 151 778 968.00	- 7 490 337.00	- 1 267 000.00	0.00	0.00	- 160 536 305.00	245 322 597.00
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	1 253 743 433.00	- 14 725 214.00	65 046 000.00	1 304 064 219.00	- 781 249 021.00	- 43 155 006.00	- 37 000.00	75 360 589.00	0.00	- 749 080 438.00	554 983 781.00
1407	Anlagen im Bau VV	188 512 800.00	69 058 000.00	- 70 341 000.00	187 229 800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187 229 800.00
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		2 335 854 787.00	63 285 786.00	0.00	2 399 140 573.00	- 1 132 669 979.00	- 68 905 736.00	- 1 707 200.00	79 980 589.00	0.00	- 1 123 302 326.00	1 275 838 247.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	23 044 063.00	586 300.00	111 000.00	23 741 363.00	- 18 884 111.00	- 1 392 697.00	- 101 300.00	0.00	0.00	- 20 378 108.00	3 363 255.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	0.00	38 000.00	- 23 915.00	- 572.00	0.00	0.00	0.00	- 24 487.00	13 513.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1 247 000.00	2 261 000.00	- 111 000.00	3 397 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 397 000.00
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		24 329 063.00	2 847 300.00	0.00	27 176 363.00	- 18 908 026.00	- 1 393 269.00	- 101 300.00	0.00	0.00	- 20 402 595.00	6 773 768.00
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	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		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
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		2 360 193 850.00	66 133 086.00	0.00	2 426 326 936.00	- 1 151 578 005.00	- 70 299 005.00	- 1 808 500.00	79 980 589.00	0.00	- 1 143 704 921.00	1 282 622 015.00

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 31.12.2023	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	269 563 560	2015	1500	1
Total Beteiligungen Finanzvermögen											249 453 750	269 563 560		
Verwaltungsvermögen														
ewz (Deutschland) GmbH ^a	D-Konstanz	Energie	GmbH	HGB	214 153 452	214 153 452	100.00%	100.00%	100.00%	173 680 323	173 680 323	4530	4500	2
Energie 360° AG	Zürich	Energie	AG	GAAP FER	69 000 000	66 140 410	95.86%	100.00%	95.86%	105 359 346	105 359 346	2015	4500	3
Kongresshaus-Stiftung Zürich ^h	Zürich	Kongress- und Kulturveranstaltungen	Stiftung ö.R.	HRM	165 000 000	165 000 000	100.00%	60.00%	60.00%	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%	17.65%	15.00%	52 500 000	52 500 000	4530	4500	4
Stiftung Einfach Wohnen (SEW)	Zürich	Liegenschaften	Stiftung 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	Stiftung 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	8 635 917	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	Stiftung ö.R.	HRM	50 000 000	50 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	4 632 156	4 632 156	2000	2000	
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	
Sun Technics Fabrisolar AG	Küsnacht	Energie	AG	OR	2 400 000	2 400 000	100.00%	100.00%	100.00%	4 388 058	3 947 678	4530	4530	
Energie Naturelle Mollendruz SA ^g	La Praz	Energie	AG	OR	8 300 000	7 430 000	89.50%	50.00%	50.00%	3 321 578	3 321 578	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	
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	
Wohnbauträgerschaften diverse	Zürich	Liegenschaften	Genossenschaft	OR	-	17 128 260	-	-	-	2 453 868	2 453 868	div.	div.	
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	
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	2 391 400	1500	1500	
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	Stiftung ö.R.	HRM	11 400 000	11 400 000	100.00%	100.00%	100.00%	2 287 678	2 287 678	2000	2000	
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	
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	
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	
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%	60.00%	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	
MCH Group AG	Basel	Messe-, Kongress- und Eventveranstaltungen	AG	GAAP FER	31 053 147	225 000	0.72%	0.00%	0.72%	3 644 550	940 500	2000	2000	
EVUtion AG	Landquart	Energie	AG	GAAP FER	2 692 308	592 308	22.00%	16.67%	22.00%	2 298 758	811 900	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	353 900	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	341 256	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	

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 31.12.2023	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Spezifische Risiken	
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 Berufslehreverbund Zürich ^{b,d}	Zürich	Arbeitsintegration	Stiftung p.R.	OR	1 000 000	500 000	50.00%	11.11%	11.11%	37 971		22 151	5500	5500	
Geo-Energie Jura SA	Haute-Sorne	Energie	AG	OR	3 960 000	1 020 000	25.76%	25.00%	25.76%	1 020 000		4530	4530		
Engrosmarkt-Immobilien-gesellschaft 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	1 913 875	div.	div.		
Pensionskasse Stadt Zürich ^c	Zürich	Vorsorge	Anstalt ö.R.									-	-	2000	
Stiftung für wissenschaftliche	Zürich	Wissenschaftliche	Stiftung p.R.									-	-	3000	
Forschung am Stadtspital Triemli ^c		Forschung													
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										720 385 608	708 378 188				

Erläuterungen zu den einzelnen Beteiligungen:

^a Originalbetrag EUR 180 025 000 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 Warme Winter, Energiepreisentwicklung, Unterbrechung internationale Hochdruckleitungen, Beschaffungsengpässe

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.

Einzel 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 31.12.2023	Zinssatz / Coupon	Gläubigerin	Liberierung	Fälligkeit	Mit der Emmission beauftragte Banken (Joint Lead Banken)	Bemerkungen
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten										
2014.30	Kurzfristiger Anteil von Anleihen			500 000 000						
		Obligationenanleihe	CH0123423276	250 000 000	2.375%	nicht bekannt	21.02.2011	21.02.2024	CS/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0221999813	150 000 000	1.625%	nicht bekannt	26.09.2013	26.09.2024	CS/Raiffeisen/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0221999813	100 000 000	1.625%	nicht bekannt	05.12.2013	26.09.2024	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	Aufstockung
Langfristige Finanzverbindlichkeiten										
2063.00	Anleihen			4 855 000 000						
		Obligationenanleihe	CH0020498645	375 000 000	2.750%	nicht bekannt	14.02.2005	14.02.2025	CS/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0020498645	125 000 000	2.750%	nicht bekannt	25.03.2009	14.02.2025	ZKB/UBS/CS	Aufstockung
		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	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	CH0222000413	150 000 000	2.125%	nicht bekannt	26.09.2013	26.09.2033	CS/Raiffeisen/UBS/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	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	CH0341440318	200 000 000	0.400%	nicht bekannt	21.11.2016	21.11.2046	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		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				5 380 000 000						

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 Kunsthhaus-Erweiterung (EGKE)	Stadt Zürich, Zürcher Kunstgesellschaft (ZKG), Stiftung Zürcher Kunsthaus (SZK)	Solidarhaftung aus Einfacher Gesellschaft Kunsthhaus-Erweiterung (EGKE). Der Betrag ergibt sich aus den Verbindlichkeiten der ZKG und SZK in der Jahresrechnung der EGKE per Bilanzstichtag. Per 31. Dezember 2023 war dies 0. Ein nach Auflösung und Liquidation der EGKE verbleibender Verlust trägt die Stadt Zürich	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	Beiträge als Gesellschafterin ¹⁾
2000 Finanzdepartement Departements- sekretariat	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.	351 787 186	Arbeitnehmerinnen- und Arbeitgeberinnenbeiträge ¹⁾
3000 Gesundheits- und Umweltdpartement Departements- sekretariat	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	Diverse	-	Eventualrückforderungen von Krankenversicherungen	31.12.2023	-	Fr.	1 400 000	-
3035 Stadtspital Zürich	Klägerschaft Diverse	- Stadt Zürich	Nicht durch die Haftpflichtversicherung gedeckte Schadenssumme Rückbau Personalhäuser A/B/C: Rückbau abhängig von künftiger Nutzung, politischer Entscheid	- -	- -	Fr. Fr.	nicht ermittelbar 17 700 000	- -
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.	446 000	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Stadt Zürich	Parzelle Kat.-Nr. AF5203, Grube Seehofacker/Looächer	ERZ mietet dieses Areal von Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für den geplanten provisorischen Recyclinghof. Eine geologisch-geotechnische Baugrunduntersuchung hat ergeben, dass ein Bereich des Areals mit Altlasten kontaminiert ist. Dieses Material muss ausgehoben und fachgerecht entsorgt werden. Die Kostenhöhe ist noch unbekannt. Die Kostenbeteiligung durch ERZ und LSZ ist Gegenstand aktueller Abklärungen.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
3570 Grün Stadt Zürich	Dritte	Stadt Zürich	Übernahme Gebäudeinvestitionen zu definierten Restbuchwerten gemäss landwirtschaftlichen Pachtverträgen	-	-	Fr.	590 317	-

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
4000	Privatperson	Privatperson	Laufende Rechtsstreitigkeiten	19.01.2023	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
Hochbaudepartement	Unternehmung	Unternehmung	Laufende Rechtsstreitigkeiten	19.01.2023	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
Departementssekretariat	Privatperson	Privatperson	Laufende Rechtsstreitigkeiten	19.01.2023	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
4530	AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft	Kanton Zürich	Gewährleistung Bohrlochverfüllung beim Abschluss der Geothermie-Erkundungsbohrung	-	-	Fr.	500 000	-
Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	RTE Réseau de transport, FR-La Défense	-	Bankgarantie für die Errichtung eines Bilanzkreises in Frankreich	-	-	EUR	1 626 975	-
	Scanvisio Accounting AS, NO-1914 Ytre Enebakk	-	Bankgarantie für finanzielle Verpflichtungen aus norwegischen Mehrwertsteuerschulden	-	-	EUR	464 850	-
	The County Administrative Board in Dalarna County	-	Gewährleistung zur Sanierung von Umwelt- oder anderer Schäden, welche durch den Betrieb des Windparks Anglarna verursacht werden könnten.	-	23.02.2060	SEK	1 503 000	-
	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	-
		Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Kanton Zürich	Leistungsentgelt Zürcher Verkehrsverbund ZVV (Abgeltung Verkehrsbetriebe Zürich Fahrplanjahr 2023; Angebotsvereinbarung 0346/12)	-	-	Fr.	nicht ermittelbar
			Für die abgeltungsberechtigten Linien der Verkehrsbetriebe Zürich wurde am 4. Juli 2023 eine Abgeltungsvereinbarung mit dem Bundesamt für Verkehr (BAV) abgeschlossen. Diese Vereinbarung sieht ungedeckte Kosten von Fr. 15 061 003 (Bundesanteil Fr. 5 013 648 und Kantonsanteil Fr. 10 047 355) vor, welche den Verkehrsbetrieben Zürich über das Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbundes bereits im Jahr 2023 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 2024 erfolgen.					
	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	-
5500 Sozialdepartement Departements- sekretariat	Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime	selbständige Stiftung des privaten Rechts	Garantie anteilige Übernahme Grundstückgewinnsteuer bei Veräusserung der Liegenschaft Films (STRB Nr. 2036/2001)	01.01.2000	-	Fr.	450 000	-

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
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. Eine Schätzung für die Stadt Zürich liegt aktuell bei rund Fr. 1 000 000 für diese 3 Jahre.	-	-	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 Kölliken (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.	Fr. 382 000
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. 11 388

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.	Fr. 876
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 Kehricht in den Verteilschlüssel mit einbezogen werden. Verantwortlich für das Sanierungsprojekt ist die Stadt Kloten. Keine diesbezüglichen Neuigkeiten der Stadt Kloten oder des AWEL im Jahr 2023.	-
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. ERZ rechnet damit, im Jahr 2024 mit der Pilotsanierung starten zu können. 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. 64 953
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 Polizeischiessanlage Gänziloo wird 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 stehen noch vegetationstechnische Arbeiten an (Ansaaten, Rollrasenverlegung, Staudenpflanzungen), die witterungsbedingt nicht mehr im Jahr 2023 ausgeführt werden konnten.	Fr. 649 091.30
4040 Immobilien Stadt Zürich	Siemens-Areal AR6710 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5013	Stadt Zürich Immobilien	Detailuntersuchung und allenfalls Sanierungsmassnahmen notwendig.	Überwachung läuft. Eine Vorstudie zum Sanierungsprojekt wurde durchgeführt und das Ausführungskonzept für die Sanierung wurde beim AWEL eingereicht. Bericht und Massnahmen folgen im April 2024. Zu erwartende Kosten bei ca. Fr. 50 000.	Fr. 50 000
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 bis Fr. 2 000 000. Die Schiessanlage Hasenrain wird weiterhin für den Schiessbetrieb genutzt. Weitere Verwendung der Anlage noch unklar.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Hardau und Familiengartenareal AU6853 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0164	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Schätzung Kosten für Voruntersuchung: < Fr. 30 000. Instandsetzungstermin 2029-2032.	-
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	Voruntersuchung bereits getätigt (2021). Instandsetzung ab 2027 geplant.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Werkhof Riedgrabenweg Entsorgung + Recycling Zürich SW5664 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.7515	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung getätigt	Voruntersuchung bereits getätigt (2022). Prüfbericht liegt vor. Die Umsetzung erfolgt im Ausführungsprojekt gemäss heutiger Planung im Zeitraum März bis September 2024.	-

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	Eine Auflage beim Nachbargrundstück OE6081 bestand bis vor Kurzem. Hier wurde aber eine Altlastensanierung durchgeführt (Eigentümer Immobilien von Rotz AG) und inzwischen ein Neubau erstellt, Baujahr 2021, Neunbrunnenstrasse 43. Somit sollten keine Auflagen mehr bestehen.	-
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	Der Schadstoffbericht 32958 wurde in das Projekt «Theater am Hechtplatz, Instandsetzung» aufgenommen und wird im Rahmen dieses Projekts saniert. Die Kosten sind noch nicht bekannt.	-
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	Neueinschätzung durch AWEL ausstehend	Die Sanierungsmassnahmen sind im Rahmen des Neubauprojekts im Jahr 2022 von März bis September vollständig umgesetzt und abgerechnet (Fr. 4 500 000) worden.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schiessanlage Friesenberg Rebeggstrasse 3 WD8154, WD8155, WD8156, WD8158, WD8662 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.N148-000	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Schiessanlage Friesenberg wechselte am 1. Januar 2022 zu Grün Stadt Zürich und ist somit nicht mehr bei der IMMO.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Josef-Areal	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Wird im aktuellen Bauprojekt berücksichtigt. Kosten unbekannt.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Zwirnerstrasse (temporäre Turnhalle)	Stadt Zürich Immobilien		Boden wird für temporäre Nutzung bis 2030 versiegelt. Altlasten bleiben bestehen (Eigentümerin Grundstück: Liegenschaften Stadt Zürich).	-
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 1. Oktober 2021, ist der Standort weiterhin sanierungsbedürftig. Der seit Jahren laufende Dauerpumpbetrieb im Sanierungsbrunnen ist fortzuführen, weitere Sanierungsmassnahmen sind derzeit jedoch nicht notwendig. Nach Abschluss einer dreijährigen Grundwasserüberwachung ist dem AWEL ein Bericht mit einer altlastenrechtlichen Stellungnahme einzureichen. Das AWEL wird dann über das weitere Vorgehen entscheiden.	Fr. 23 025.06
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 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	- 65 992 802.49	- 9 006 071.31	6 254 662.22	0.00	- 68 744 211.58	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	- 730 132.53	- 1 039 572.32	751 132.53	- 287 700.00	- 1 306 272.32	B
2052	Prozesse	- 3 594 660.00	- 2 336 000.00	617 000.00	602 660.00	- 4 711 000.00	C
2053	Nicht versicherte Schäden	- 7 622 422.70	- 708 400.00	803 700.00	0.00	- 7 527 122.70	D
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	E
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	- 8 128 126.00	- 1 599 209.00	3 828 099.00	- 500 000.00	- 6 399 236.00	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	- 2 350 000.00	0.00	2 350 000.00	0.00	0.00	I
2059	Übrige Rückstellungen	- 2 022 800.00	- 6 375 195.55	1 571 801.12	- 1 015 801.12	- 7 841 995.55	J
Total kurzfristige Rückstellungen		- 90 440 943.72	- 21 064 448.18	16 176 394.87	- 1 200 841.12	- 96 529 838.15	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen		Buchwert 31.12.2023
A	Mehrzeiten und Ferienguthaben des Personals	- 68 744 211.58
B	Datenschutzstelle: Abfindung nach Art. 28 PR	- 130 000.00
B	Stadtspital Zürich: Lohnnachzahlungen im 2024 für Personal: Fr. 99 136.32, Funktionsstufen-Nachüberführung Pflegefachpersonal: Fr. 558 290.00, VGS Neubeglehen Ärzteschaft: Fr. 282 656.00	- 940 082.32
B	Grün Stadt Zürich: Lohnfortzahlungen im 2024 von Mitarbeitenden ohne Arbeitsleistung (MAKR 67)	- 51 150.00
B	Schulamt: Finanzielle Ansprüche aus freiwilligem Rücktritt KSP Uto per Januar 2024	- 185 040.00
C	Stadtspital Zürich: Kausa Informatik Fr. 5 000, Diverse Rückstellungen: Fr. 4 706 000	- 4 711 000.00
D	Finanzverwaltung: Nicht versicherte Schadenfälle	- 7 527 122.70
F	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Belastende Verträge	- 5 099 236.00
F	Stadtspital Zürich: Diverse Rückstellungen	- 300 000.00
F	Gesundheitszentren für das Alter: Rückforderungen von Krankenversicherungen	- 1 000 000.00
J	Grün Stadt Zürich: Übernahme Photovoltaikanlage Leimbihof per 31.12.2024	- 45 362.00
J	Verkehrsbetriebe: Kfr Rückstellung Busgeschäft MAN Rostsanierung und Kfr Rückstellung Schadstoffe Schienenfahrzeuge	- 592 000.00
J	Schul- und Büromaterialverwaltung: RST Kosten Ladestation EWZ und Strom von Swisscharge für E-Autos	- 6 533.55
J	Schulamt: Mehrzeiten/Ferienguthaben SL (kant. Anstellungen), Auflösung MwSt-Nachforderung 2021&2022	- 998 100.00
J	Soziale Dienste: Erhöhung des Beitrags an den Kanton für ergänzende Hilfen zur Erziehung 2024	- 6 200 000.00
Total kurzfristige Rückstellungen		- 96 529 838.15

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	- 185 040.00	- 297 146.06	0.00	185 040.00	- 297 146.06	K
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	- 154 754 879.00	- 158 934.00	5 961 533.00	0.00	- 148 952 280.00	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	- 11 796 323.00	- 112 600.67	3 981 000.00	0.00	- 7 927 923.67	R
2089	Übrige Rückstellungen	- 1 959 301.12	- 122 906 699.00	0.00	1 015 801.12	- 123 850 199.00	S
Total langfristige Rückstellungen		- 168 695 543.12	- 123 475 379.73	9 942 533.00	1 200 841.12	- 281 027 548.73	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen		Buchwert 31.12.2023
K	Datenschutzstelle: Abfindung nach Art. 28 PR	- 123 657.50
K	Stadtpital Zürich: Lohnfortzahlung im 2025 bis 2027 für Personal	- 173 488.56
O	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser: Sanierung Sondermülldeponie Kölliken: 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 (1,529 Mio. Fr.)	- 57 529 000.00
O	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Belastende Verträge	- 90 395 280.00
R	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser: Rückbau ARA Glatt	- 5 500 000.00
R	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme: Rückbau Josefstrasse (1,443 Mio. Fr.) + Rückbau OC-Heizzentrale (0,64 Mio. Fr.)	- 2 083 000.00
R	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich: Rückbaukosten von Solaranlagen.	- 344 923.67
S	Finanzverwaltung: Finanzausgleich 2025	- 122 725 599.00
S	Gesundheits- und Umweltschutzdepartement Departementssekretariat: MWST-Pflicht an Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich für Gemeindeanteil der Betriebskosten 2018-2020 der Triagestelle zur Vermittlung der Notfallanrufe.	- 181 100.00
S	Verkehrsbetriebe: Rückstellung Schadstoffe Schienenfahrzeuge	- 769 500.00
S	Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat: Rückforderung Kurzarbeitsentschädigung bei PBZ	- 174 000.00
Total langfristige Rückstellungen		- 281 027 548.73

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds im Eigenkapital		Übertragungen *		Vorfinanzierungen		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	- 3 006 365 068.36	- 463 123 264.78	289 211 975.80											- 3 180 276 357.34
2900 10 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 221 351 291.77	- 7 643 181.75												- 228 994 473.52
2900 20 Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 310 785 650.02		33 585 804.94											- 277 199 845.08
2900 30 Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 262 441 566.11	- 22 668 672.89	110 888 297.34											- 174 221 941.66
2900 40 Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	- 53 688 120.16		34 193 877.72											- 19 494 242.44
2900 50 Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	- 1 931 843 917.80	- 290 488 268.93	0.00											- 2 222 332 186.73
2900 60 Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 32 810 510.21	- 98 892 855.14	97 653 956.39											- 34 049 408.96
2900 80 Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich														
2900 81 Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich														
2900 82 Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen														
2900 83 Spezialfinanzierung Viventa15plus														
2900 90 Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 139 663 096.80	- 33 814 174.48	10 010 284.79			33 064.49								- 163 433 922.00
2900 91 Spezialfinanzierung Gastronomie	- 15 022 645.10	- 7 161 776.29	1 903 697.57			- 33 064.49								- 20 313 788.31
2900 92 Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 33 085 138.03	- 2 454 335.30	274 868.29											- 35 264 605.04
2900 93 Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 646 264.54		0.00											- 646 264.54
2900 94 Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 5 026 867.82		701 188.76											- 4 325 679.06
2910 Fonds im Eigenkapital	- 1 456 402 761.22			- 143 415 332.50	21 066 271.23									- 1 578 751 822.49
2910 00 Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 301 008.00			0.00										- 15 301 008.00
2910 03 Wohnraumfonds	0.00			- 100 000 000.00										- 100 000 000.00
2910 89 Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 295 242 637.87			- 7 588 651.44	4 975 567.33									- 297 855 721.98
2910 90 Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	- 1 081 783 985.50			- 33 775 215.37	16 053 145.39		- 232 799.60							- 1 099 738 855.08
2910 91 Liegenschaftsfonds Gastronomie	- 64 075 129.85			- 2 051 465.69	37 558.51		232 799.60							- 65 856 237.43
2930 Vorfinanzierungen	- 101 264 116.06						- 100 000 000.00	3 390 000.00						- 197 874 116.06
2930 00 Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	- 13 032 116.06													- 13 032 116.06
2930 30 Vorfinanzierung ERZ Abfall	0.00						- 100 000 000.00							- 100 000 000.00
2930 40 Vorfinanzierung ERZ Fernwärme	- 88 232 000.00							3 390 000.00						- 84 842 000.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00													0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	800 848.99									- 5 540 702.38				- 4 739 853.39
2990 Jahresergebnis	0.00											- 231 279 657.37		- 231 279 657.37
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	- 2 114 299 332.50													- 2 114 299 332.50
Total	- 6 677 530 429.15	- 463 123 264.78	289 211 975.80	- 143 415 332.50	21 066 271.23	0.00	- 100 000 000.00	3 390 000.00	- 5 540 702.38	- 231 279 657.37	0.00	0.00		- 7 307 221 139.15

* Mit der Übertragung des ehemaligen «Bistro Werdwies» vom Buchungskreis 2035 «Gastronomie» zum Buchungskreis 2034 «Wohnen und Gewerbe VV» wurden auch die Anteile der Spezialfinanzierung und des Liegenschaftsfonds übertragen.

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 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
	Gesamttotal		- 45 475 506.35	5 202 031.42	- 23 208.70	- 7 019 786.94	0.00	- 47 316 470.57
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	- 41 651.16	41.65	- 20.80	0.00	0.00	- 41 630.31
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	- 1 171 204.03	950 530.93	- 1 214.65	- 2 321 337.97	0.00	- 2 543 225.72
2092 00 002	Fonds des Rietberg-Kreises	Verwendung zugunsten des Museums Rietberg, insbesondere für Ankäufe von Kunstwerken. STRB Nr. 1585/2011	- 135 330.00	250 241.92	- 130.60	- 193 500.00	0.00	- 78 718.68
1530	Bevölkerungsamt							
2092 00 003	Rolf Peter-Fonds	Verwendung zugunsten des Fahrdienstes des Bevölkerungsamts für die Abhaltung des jährlichen Weihnachtsessens. STRB Nr. 1585/2011	- 10 195.20	795.00	- 4.85	0.00	0.00	- 9 405.05
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	- 5 672 278.57	263 397.30	- 2 791.40	- 19 616.50	0.00	- 5 431 289.17
2092 00 005	Klöti-Waser-Fonds zur Verschönerung	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	- 3 326 149.54	33 326.15	- 1 657.40	0.00	0.00	- 3 294 480.79

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 183 226.15	183.25	- 91.55	- 1 000.00	0.00	- 184 134.45
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	- 385 944.65	385.95	- 192.95	0.00	0.00	- 385 751.65
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	- 3 189 180.45	47 348.95	- 1 592.35	0.00	0.00	- 3 143 423.85

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 438 819.04	20 438.80	- 215.10	0.00	0.00	- 418 595.34
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	- 12 148.89	293.65	- 5.95	0.00	0.00	- 11 861.19
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	- 6 721.15	6.70	- 3.35	0.00	0.00	- 6 717.80

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 28 406.76	13 441.35	- 13.30	- 7 690.25	0.00	- 22 668.96
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	- 1 855.77	43.85	- 0.95	- 40.30	0.00	- 1 853.17
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	- 13 294.94	11 625.75	- 7.00	- 8 374.55	0.00	- 10 050.74
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	- 14 379.90	10 520.75	- 8.70	- 9 744.10	0.00	- 13 611.95
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	- 44 291.75	32 544.35	- 19.50	- 16 937.65	0.00	- 28 704.55
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	- 2 154.89	3 329.09	- 0.85	- 1 173.35	0.00	0.00
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	- 25 364.06	29 282.25	- 9.85	- 15 362.80	0.00	- 11 454.46
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	0.00	5 785.80	- 23.55	- 6 052.40	- 39 863.50	- 40 153.65
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	- 23 199.26	14 811.50	- 11.55	- 7 907.30	- 14.06	- 16 320.67
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	- 47 491.04	4 264.90	- 24.95	- 7 915.20	0.00	- 51 166.29
203440	Gesundheitszentrum für das Alter Grünau Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden. STRB Nr. 1585/2011	- 3 683.15	6 383.70	- 2.55	- 7 681.55	0.00	- 4 983.55

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 14 884.97	6 725.10	- 7.90	- 8 615.25	0.00	- 16 783.02
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	- 21 886.35	15 255.10	- 9.15	- 3 362.00	0.00	- 10 002.40
203446	Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden. STRB Nr. 1585/2011	- 1 473.51	26 471.95	0.00	- 25 012.50	14.06	0.00
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	- 66 183.89	53 020.54	- 32.10	- 39 546.65	0.00	- 52 742.10
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	- 47 469.51	19 525.75	- 25.00	- 14 041.85	0.00	- 42 010.61
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	- 41 385.67	15 003.01	- 20.45	- 8 674.70	0.00	- 35 077.81
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	- 26 258.43	8 340.35	- 14.15	- 7 408.85	0.00	- 25 341.08
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	- 14 081.89	7 995.80	- 9.30	- 17 027.95	0.00	- 23 123.34
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	- 34 052.18	4 203.05	- 17.45	- 11 638.60	0.00	- 41 505.18
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	- 32 179.14	4 763.30	- 17.35	- 6 365.25	0.00	- 33 798.44
203462	Gesundheitszentrum für das Alter Oberstrass Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden. STRB Nr. 1585/2011	- 23 751.26	6 880.92	0.00	- 3 718.45	20 588.79	0.00

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 12 880.57	8 955.65	- 5.90	- 1 515.00	0.00	- 5 445.82
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	- 12 196.04	9 671.45	- 6.95	- 9 642.15	0.00	- 12 173.69
203468	Gesundheitszentrum für das Alter Rosengarten Personalfonds	Verwendung für das Personal. Es können Beiträge an Personalanlässe, -veranstaltungen, -ausflüge usw. ausgerichtet werden. STRB Nr. 1585/2011	- 28 833.01	13 676.55	0.00	- 4 118.25	19 274.71	0.00
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	- 1 773.04	1.75	- 0.95	- 530.05	0.00	- 2 302.29
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	- 22 061.56	9 214.65	- 11.20	- 10 296.60	0.00	- 23 154.71
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	- 8 018.84	10 206.05	- 7.45	- 14 523.15	0.00	- 12 343.39
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	- 32 436.32	11 224.60	- 17.75	- 14 307.95	239.50	- 35 297.92
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	- 15 967.76	16 445.35	- 8.45	- 15 552.20	- 239.50	- 15 322.56
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	- 57 136.18	7 399.00	- 29.75	- 11 690.25	0.00	- 61 457.18
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	- 24 369.36	13 250.22	- 15.00	- 17 312.35	0.00	- 28 446.49

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 23 976.35	5 360.40	- 11.90	- 5 217.40	0.00	- 23 845.25
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	- 9 528.29	2 935.00	- 4.55	- 2 000.00	0.00	- 8 597.84
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	- 9 848.47	1 098.70	- 5.70	- 4 700.00	0.00	- 13 455.47
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	- 11 940.91	3 826.40	- 5.80	- 419.25	0.00	- 8 539.56

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
203528	Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus Bewohn.fonds	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	- 56 205.18	52 601.05	- 17.45	- 7 980.00	0.00	- 11 601.58
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	- 664.89	2 439.10	- 0.30	- 2 600.00	0.00	- 826.09
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	- 42 822.13	13 207.45	- 20.35	- 3 880.00	0.00	- 33 515.03
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	0.00	3 827.95	- 8.90	- 4 686.70	- 15 274.58	- 16 142.23

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 11 290.48	1 292.55	- 49.45	- 46 089.15	- 76 071.61	- 132 208.14
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	- 17 184.14	1 224.50	- 8.10	- 15.00	0.00	- 15 982.74
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	- 1 161.56	14 012.25	- 0.70	- 14 921.20	0.00	- 2 071.21
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	- 2 795.48	2 430.10	- 2.15	- 4 714.40	0.00	- 5 081.93

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 36 098.22	340.10	- 18.60	- 6 740.00	0.00	- 42 516.72
203546	Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl 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	- 77 282.51	1 210.90	0.00	0.00	76 071.61	0.00
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	- 30 535.70	18 409.77	- 16.90	- 40 600.75	0.00	- 52 743.58
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	- 4 300.10	3 399.44	- 1.40	- 2 937.00	0.00	- 3 839.06

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 25 670.25	7 261.97	- 11.60	- 1 477.00	0.00	- 19 896.88
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	- 12 667.42	16 904.75	- 5.85	- 17 703.25	0.00	- 13 471.77
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	- 28 131.08	4 275.25	- 13.35	0.00	0.00	- 23 869.18
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	- 13 538.05	3 120.25	- 7.00	- 2 280.80	0.00	- 12 705.60

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 22 551.05	24 561.20	- 12.95	- 15 394.00	0.00	- 13 396.80
203562	Gesundheitszentrum für das Alter Oberstrass 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	- 15 145.21	5 300.00	0.00	- 142.00	9 987.21	0.00
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	- 21 282.82	12 984.40	- 9.60	- 25.00	0.00	- 8 333.02
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	- 1 314.63	1.30	- 0.75	- 2 476.20	0.00	- 3 790.28

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
203568	Gesundheitszentrum für das Alter Rosengarten 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	- 5 814.02	526.65	0.00	0.00	5 287.37	0.00
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	- 5 703.24	19 196.75	- 4.80	- 21 193.60	0.00	- 7 704.89
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	- 605.63	17 308.75	- 0.95	- 17 439.70	0.00	- 737.53
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	- 4 690.43	667.15	- 2.95	- 7 450.00	0.00	- 11 476.23

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 1 527.23	1.55	- 0.75	0.00	0.00	- 1 526.43
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	- 10 350.26	13 454.55	- 3.70	- 22 755.00	0.00	- 19 654.41
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	- 11 034.30	3 736.17	- 5.90	- 1 104.00	0.00	- 8 408.03
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	- 14 608.17	3 405.10	- 6.80	- 200.00	0.00	- 11 409.87

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
3035	Stadtspital Zürich							
2092 00 011	Fonds für Spezialanschaffungen des Stadtspitals 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	- 167 511.40	167.50	- 83.75	0.00	0.00	- 167 427.65
2092 00 012	Nesler-Fonds	Finanzierung von gemeinsamen Projekten des Stadtspitals Triemli, der Frauenklinik und des Vereins Inselhof Triemli. STRB Nr. 1585/2011	- 296 917.15	15 916.05	- 148.45	0.00	0.00	- 281 149.55
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	- 39 140.99	13 136.17	- 19.55	0.00	0.00	- 26 024.37
2092 00 038	Patientenkasse Waid	Deckung der Sachkosten des Sozialdienstes, Beiträge oder zinslose Darlehen an Patienten in finanzieller Notlage zur Deckung der Spalkosten, Finanzierung von Veranstaltungen für die Patienten sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse der Patienten. STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 350 080.76	350.08	- 175.05	0.00	0.00	- 349 905.73
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	- 508 578.49	34 072.81	- 254.30	0.00	0.00	- 474 759.98

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
2092 00 040	Patientenkasse Triemli	Deckung der Sachkosten des Sozialdienstes, Beiträge oder zinslose Darlehen an Patienten in finanzieller Notlage zur Deckung der Spalkkosten, Finanzierung von Veranstaltungen für die Patienten sowie Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse der Patienten. STRB Nr. 143/1986; STRB Nr. 1585/2011	- 74 822.98	6 094.02	- 37.40	0.00	0.00	- 68 766.36
3570	Grün Stadt Zürich							
2092 00 001	Allgemeiner Spendenfonds Grün Stadt Zürich	Finanzierung von Projekten der Sukkulenten-Sammlung Zürich. STRB Nr. 191/2012	- 134 262.65	134.25	- 67.10	0.00	0.00	- 134 195.50
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	- 10 264.27	10.25	- 5.10	0.00	0.00	- 10 259.12
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	- 408 551.95	18 669.45	- 198.95	0.00	0.00	- 390 081.45
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	- 62 992.20	63.00	- 31.50	0.00	0.00	- 62 960.70
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	- 11 401 147.65	2 211 131.51	- 5 700.55	- 3 834 863.30	0.00	- 13 030 579.99
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	- 449 240.14	449.25	- 224.50	0.00	0.00	- 449 015.39

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
5010	Schulamt							
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	- 438 722.55	438.70	- 219.20	0.00	0.00	- 438 503.05
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	- 1 396 913.68	1 776.90	- 697.85	0.00	0.00	- 1 395 834.63
2092 00 021	Fonds der Heilpädagogischen Schule Zürich (HPS)	Verwendung für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der Heilpädagogischen Schule. STRB Nr. 1585/2011	- 69 986.10	70.00	- 34.95	0.00	0.00	- 69 951.05
2092 00 022	Fonds der Schulkreise der Stadt Zürich	Verwendung für Schulzwecke in den Schulkreisen der Stadt Zürich. STRB Nr. 1585/2011	- 40 418.20	40.40	- 20.20	0.00	0.00	- 40 398.00
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	- 1 047 435.40	1 047.45	- 523.40	0.00	0.00	- 1 046 911.35
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	- 249 750.00	249.75	- 124.80	0.00	0.00	- 249 625.05
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	- 62 644.00	62.65	- 31.30	0.00	0.00	- 62 612.65
5500	Sozialdepartement Departementssekretariat							
2092 00 026	Altersfonds	Verwendung zur Unterstützung von betagten, bedürftigen Einwohnerinnen und Einwohnern der Stadt Zürich. STRB Nr. 1585/2011	- 3 088 095.95	66 584.65	- 1 530.35	- 4 575.00	0.00	- 3 027 616.65
2092 00 027	Dr. Emil und Emmie Oprecht-Fonds	Einzelfallhilfe an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich. STRB Nr. 1585/2011	- 2 737 904.16	446 303.25	- 1 259.20	- 25 813.72	0.00	- 2 318 673.83

Konto	Bezeichnung	Zweck / Rechtsgrundlage	Vermögen am	Veränderungen 2023				Vermögen am
			31.12.2022	Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Übertragungen	31.12.2023
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	- 62 067.23	32 684.90	- 25.55	- 1 514.15	0.00	- 30 922.03
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	- 156 395.86	20 358.35	- 75.50	- 26 306.45	0.00	- 162 419.46
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	- 2 909 810.59	22 909.80	- 1 444.65	0.00	0.00	- 2 888 345.44
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	- 363 888.97	78 633.70	- 166.60	- 339.00	0.00	- 285 760.87
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	0.00	3 101.45	- 1 549.80	0.00	- 3 101 445.00	- 3 099 893.35
5520	Laufbahnzentrum							
2092 00 032	Allgemeiner Stipendienfonds	Vergabe von Stipendien für jede systematische Ausbildung sowie für die damit zusammenhängenden persönlichen und sachlichen Aufwendungen. STRB Nr. 1585/2011	- 3 101 445.00	0.00	0.00	0.00	3 101 445.00	0.00

Anhang

6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Richtwerte
						17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%	> 25 % < 25 %
											genügend ungenügend

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 %.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Richtwerte
						2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%	< 5 % > 5 %
											genügend ungenügend

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.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Richtwerte
						15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%	> 10 % < 10 %
											genügend ungenügend

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

	RE 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner						434 008	434 736	436 332	443 037	447 082	
Steuerfuss						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	
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 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	
						100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%	
Zinsbelastungsanteil											
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.											Richtwerte
											0 - 4 % gut
											4 - 9 % genügend
											> 9 % schlecht
	RE 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	
						1.1%	1.0%	0.8%	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 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	
						151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%	
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 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	
						9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3	

* 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 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 121 106 535		Gesamttotal	3 701 577 602	163 095 513	3 864 673 116	1 256 433 419		
			1510	Kultur						
25.11.2012	GDE	88 000 000		Investitionsbeitrag an den Erweiterungsbau des Kunsthauses	84 314 913	- 2 118 085	82 196 828	5 803 172		
		88 000 000		Objektkredit						
			2000	Finanzdepartement Departementssekretariat						
30.03.1988	GR	10 000 000		Zinslose Darlehen an Genossenschaften und gemeinnützige Institutionen der Jugendhilfe zur Schaffung von Wohnraum für Jugendliche	10 000 000	0	10 000 000	0	08.11.2023	3230/2023
07.02.1990	GR	5 000 000		Objektkredit						
		5 000 000		Krediterhöhung						
01.04.1990	GDE	100 000 000		Aktive städtische Liegenschaftenpolitik, Abschreibungen von Liegenschaften	29 315 000	0	29 315 000	70 685 000		
		100 000 000		Objektkredit						
09.06.1996	GDE	10 000 000		Wohnbauaktion 1995, Verbilligung der Mietzinse durch Abschreibungsbeiträge	9 598 780	- 11 440	9 587 340	412 660	01.11.2023	3120/2023
		10 000 000		Objektkredit						
09.06.1996	GDE	10 000 000		Wohnbauaktion 1995, Verbilligung der Mietzinse durch zinslose Darlehen	9 988 000	0	9 988 000	12 000	01.11.2023	3120/2023
		10 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
16.11.2005	GR	15 000 000		Wohnraumkredite 2005, Förderung von preisgünstigem Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung (Jugendwohnkredit 2005) Objektkredit	14 823 000	0	14 823 000	177 000		
		15 000 000								
		5 265 000		Gewährung von städtischen Leistungen zur Gesamtsanierung der Villa Patumbah (Aufhebung des GRB vom 22.09.99) Objektkredit	5 265 000	0	5 265 000	0		
01.03.2006	GR	4 765 000								
10.03.2010	GR	500 000		Krediterhöhung						
		5 000 000		Wohnbauaktion 2005, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus (neue Zweckbestimmung gemäss GDE vom 04.09.2011) Objektkredit	3 722 505	0	3 722 505	1 277 495		
21.05.2006	GDE	5 000 000								
		25 000 000		Wohnbauaktion 2005, Verbilligung von Mietwohnungen gemeinnütziger Wohnbauträger und im kommunalen Wohnungsbau Objektkredit	25 000 000	0	25 000 000	0		
21.05.2006	GDE	25 000 000								
		9 800 000		Investitionsbeitrag an die Zoo Zürich AG für den Ausbau der Infrastrukturanlagen im Zusammenhang mit dem Zooausbau 2010 bis 2020 Objektkredit	9 800 000	0	9 800 000	0	09.03.2022	209/2022
19.08.2009	GR	9 800 000								
		20 000 000		Jugendwohnkredit 2010, Förderung von preisgünstigem Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung Objektkredit	18 500 000	0	18 500 000	1 500 000		
14.07.2010	GR	20 000 000								

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
04.09.2011	GDE	30 000 000		Wohnbauaktion 2011, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus Objektkredit	27 780 710	0	27 780 710	2 219 290		
05.06.2016	GDE	252 550 000		Instandsetzung und Umbau von Kongresshaus und Tonhalle, Beitrag an Tonhalle-Provisorium und Entschuldung der bestehenden Trägerschaft des Kongresshauses Objektkredit	243 150 000	49 701	243 199 701	9 350 299		
02.10.2019	GR	239 450 000		Krediterhöhung						
25.09.2016	GDE	120 000 000		Eishockey- und Sportarena, Gewährung eines Darlehens an die ZSC Lions Arena Immobilien AG Objektkredit	120 000 000	0	120 000 000	0		
21.05.2017	GDE	90 000 000		Wohnbauaktion 2017, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus Objektkredit	68 022 020	3 891 770	71 913 790	18 086 210		
			2021	Liegenschaften Stadt Zürich						
09.02.2011	GR	3 882 235		Zwischennutzung AMAG Areal Überlandstrasse, Zürich Schwamendingen, Herrichten der Untermietflächen Objektkredit	2 413 599	0	2 413 599	1 468 636	01.11.2023	3123/2023
09.02.2011	GR	67 235		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		2 585 000		Übertragung der Museumsliegenschaft Englischierviertelstrasse 9/11 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	2 585 000	0	2 585 000	0	01.11.2023	3122/2023

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
15.01.2014	GR	2 585 000		Objektkredit						
		2 048 000		Investitionsbeitrag an die Stiftung Behindertenwerk St. Jakob für Altlastensanierung	1 305 726	0	1 305 726	742 274		
12.03.2014	GR	2 048 000		Objektkredit						
		3 463 200		Letzigraben 17, Quartier Wiedikon, Übertrag der neuen baurechtsbelasteten Teilfläche vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen, inkl. Altlastensanierung	2 592 314	0	2 592 314	870 886		
15.06.2016	GR	3 463 200		Objektkredit						
		3 144 220		Rosengartenstrasse 51-53, Übertrag der neuen baurechtsbelasteten Teilfläche vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen, inkl. Rückbau des bestehenden Reservoirs und der Beseitigung der Schadstoffe	3 144 220	0	3 144 220	0		
14.09.2016	GR	3 144 220		Objektkredit						
		2 800 000		Eishockey- und Sportarena, Altlastensanierung	1 159 155	101 016	1 260 171	1 539 829		
25.09.2016	GDE	2 800 000		Objektkredit						
		350 000		Areal «Zollstrasse West», Altlastensanierung	112 773	3 895	116 668	233 332	01.11.2023	3123/2023
29.03.2017	GR	350 000		Objektkredit						
		11 019 347		Areal Obsthaldenstrasse, Quartier Affoltern, Übertragung der baurechtsbelasteten Grundstücke ins Verwaltungsvermögen	10 226 434	4 651	10 231 085	788 262		
12.07.2017	GR	11 019 347		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.09.2017	GDE	11 136 000		Cabaret Voltaire, Übertragung Liegenschaft Engimattstrasse 17, Enge und der vom «Cabaret Voltaire» belegten Flächen in der Liegenschaft Spiegelgasse 1, Altstadt ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	11 136 000	0	11 136 000	0	01.11.2023	3122/2023
24.09.2017	GDE	24 500 000 24 500 000		Duttweiler-Areal, Erstellung Bundesasylzentrum Objektkredit	18 388 727	147 904	18 536 631	5 963 369		
25.10.2017	GR	6 400 000 6 400 000		Militärstrasse 49 / Kanonengasse 16-20a / Zeughausstrasse 58/60, Quartier Aussersihl, Instandsetzung der Liegenschaften Zeughäuser 1-5, Projektierungskredit Objektkredit	629 295	507 093	1 136 388	5 263 612		
10.06.2018 01.12.2021	GDE GR	55 967 394 42 013 388 13 954 006		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Übertragung der zukünftig baurechtsbelasteten Wohnbaufelder B und C ins Verwaltungsvermögen sowie Projektierungskredit (Eventualverpflichtung) Objektkredit Krediterhöhung	35 136 886	13 967 507	49 104 392	6 863 002		
25.11.2018	GDE	50 158 230 50 158 230		Areal Hardturm, Übertragung von zwei Grundstücken ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	0	0	0	50 158 230		
			2034	Wohnen und Gewerbe						
26.10.2011	GR	32 061 207 9 115 000		Wohnsiedlung Luggweg, Renovation Objektkredit	25 735 887	0	25 735 887	6 325 320	01.11.2023	3123/2023
20.04.2011	STR	22 535 000		Gebundene Ausgaben						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
26.10.2011	GR	411 207		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		64 828 731		Erstellen einer kommunalen Wohnsiedlung auf dem Areal Kronenwiese, Quartier Zürich-Unterstrass	51 834 231	0	51 834 231	12 994 500	01.11.2023	3123/2023
09.06.2013	GDE	64 800 000		Objektkredit						
09.06.2013	GDE	28 731		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		50 426 065		Wohnsiedlung Paradies, Quartier Wollishofen, Renovation und Wohnungszusammenlegungen	40 469 773	0	40 469 773	9 956 292	01.11.2023	3123/2023
02.04.2014	GR	5 882 000		Objektkredit						
29.01.2014	STR	45 118 000		Gebundene Ausgaben						
02.04.2014	GR	- 573 935		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		100 700 000		Wohnsiedlung Hornbach, Quartier Riesbach, Neubau (einschliesslich Gewerbeflächen, Werkhof und Kinderbetreuungseinrichtungen)	69 344 311	469 416	69 813 727	30 886 273		
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						
		14 224 000		Wohnhaus Neufrankengasse 14, Quartier Aussersihl, Erwerb ins Verwaltungsvermögen sowie Instandhaltung und Nutzbarmachung	13 709 081	0	13 709 081	514 919		
11.04.2018	GR	14 224 000		Objektkredit						
		28 565 000		Erstellung Wohnsiedlung Herdern (einschliesslich Gewerbeflächen und Kinderbetreuungseinrichtungen), Quartier Aussersihl sowie Energie-Contracting	23 656 070	2 669 079	26 325 149	2 239 851		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.06.2018	GDE	28 565 000		Objektkredit						
			2035	Gastronomie						
		1 990 000		Amtshaus Helvetiaplatz, Quartier Aussersihl, Einbau einer Café-Bar	1 343 307	0	1 343 307	646 693	25.10.2023	2963/2023
05.10.2016	GR	1 990 000		Objektkredit						
			2036	Parkierungsbauten						
		8 415 000		Langstrassenquartier, Öffentlichmachung der Tiefgarage in der Umgebung Helvetiaplatz	6 184 285	0	6 184 285	2 230 715	25.10.2023	2963/2023
28.09.2008	GR	2 475 000		Objektkredit						
05.10.2016	GR	660 000		Krediterhöhung						
30.03.2016	STR	5 280 000		Gebundene Ausgaben						
			3035	Stadtpital Zürich						
		290 000 000		Neubau des Bettenhauses	295 751 624	2 335 848	298 087 472	-8 087 472		
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						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
17.03.2010	GR	3 192 000		Krediterhöhung						
28.11.2010	GDE	98 828 000		Krediterhöhung						
		18 900 000		Stadtanbindung Bahnhof Löwenstrasse (Durchmesserlinie) mittels Erweiterung der Passage Gessnerallee, Erweiterung Shopville und Aufgang Gessnerallee	18 859 058	4 503	18 863 561	36 439		
20.12.2006	GR	18 900 000		Objektkredit						
		75 820 700		Bau des Trams Zürich-West	26 031 366	0	26 031 366	49 789 334		
17.06.2007	GDE	59 000 000		Objektkredit						
12.07.2006	STR	15 000 000		Gebundene Ausgaben						
20.05.2009	STR	1 820 700		Gebundene Ausgaben						
		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						
		12 502 310		ÖV-Plattform Stettbach, Erneuerung und Umgestaltung bei der S-Bahn-Station Stettbach im Zusammenhang mit dem Neubau der Glattalbahn 3. Etappe	9 837 126	- 946	9 836 180	2 666 130	01.03.2023	454/2023
24.09.2008	GR	5 489 000		Objektkredit						
27.10.2010	GR	932 000		Krediterhöhung						
28.05.2008	STR	4 787 000		Gebundene Ausgaben						
01.09.2010	STR	409 000		Gebundene Ausgaben						
24.09.2008	GR	885 310		Kreditanpassung infolge Teuerung						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
28.09.2008	GDE	2 500 000 2 500 000		Langstrassenquartier, Aufwertung der Umgebung Helvetiaplatz Objektkredit	1 292 317	14 320	1 306 637	1 193 363		
27.09.2009	GDE	50 000 000 50 000 000		Bau einer städtischen Querverbindung in Oerlikon Objektkredit	46 416 414	0	46 416 414	3 583 586		
28.11.2010	GDE	20 200 000		Ausbau Nordumfahrung Zürich, Beitrag der Stadt Zürich an die Kosten für die Autobahnüberdeckung Katzensee Objektkredit	19 861 361	31 000	19 892 361	307 639	08.03.2023	637/2023
28.11.2010	GDE	200 000		Kreditanpassung infolge Teuerung						
12.09.2012	GR	35 806 750 4 703 750		Bahnhofstrasse, Aufwertung und Erneuerung Strasse, Erneuerung und Ersatz Gleise, Haltestellen, Werkleitungen, Beleuchtung, Bäume Objektkredit	27 346 741	0	27 346 741	8 460 009		
04.04.2012	STR	31 103 000		Gebundene Ausgaben						
20.03.2013	GR	52 041 850 5 863 100		Sanierung und Neugestaltung der Birmensdorferstrasse Objektkredit	36 586 562	- 580	36 585 982	15 455 868	08.03.2023	639/2023
03.10.2012	STR	46 686 475		Gebundene Ausgaben						
20.03.2013	GR	- 507 725		Kreditanpassung infolge Teuerung						
20.03.2013	GR	15 972 898 11 424 000		Bau der Tramverbindung Hardbrücke und Anpassungen des Zugangs zum Bahnhof Hardbrücke Objektkredit	6 265 404	1 550 252	7 815 656	8 157 242	10.11.2022	1237/2022
31.10.2012	STR	4 490 000		Gebundene Ausgaben						
20.03.2013	GR	58 898		Kreditanpassung infolge Teuerung						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
20.03.2013	GR	2 689 268		Convenience-Store am Hardplatz	1 848 071	149 177	1 997 248	692 020	10.11.2022	1237/2022
20.03.2013	GR	2 670 000		Objektkredit						
		19 268		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		15 460 000		Allmendstrasse (Entwicklungsgebiet Manegg), Landerwerb, Aufwertung Strassenraum, Radstreifen, Werkleitungs- und Strassenbau	8 635 307	14 407	8 649 714	6 810 286		
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	15 564 452	223 489	15 787 941	7 734 059		
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	8 002 623	6 317 147	14 319 770	105 680 230		
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						
		22 306 555		Badener-/Stauffacherstrasse, Haltestelle Stauffacher, Neugestaltung	8 994 248	6 760 319	15 754 567	6 551 988	08.03.2023	638/2023

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
06.07.2016	GR	3 973 000		Objektkredit						
20.04.2016	STR	18 311 000		Gebundene Ausgaben						
06.07.2016	GR	22 555		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		4 445 000		Eishockey- und Sportarena, allfällige von der Stadt zu tragende Erschliessungsmassnahmen	3 078 713	129 858	3 208 571	1 236 429		
25.09.2016	GDE	1 900 000		Objektkredit						
06.10.2021	GR	2 545 000		Krediterhöhung						
		10 886 000		Investitionsbeitrag der Stadt zur Verbreiterung der SBB-Brücke Hohlstrasse im Abschnitt Seebahn- bis Brauerstrasse	6 547 771	3 085 707	9 633 478	1 252 522	08.11.2023	3240/2023
26.10.2016	GR	4 929 000		Objektkredit						
31.08.2016	STR	5 957 000		Gebundene Ausgaben						
		17 351 000		Bauvorhaben Bederstrasse, Abschnitt Gutenberg- bis Steinentischstrasse	7 826 669	4 050 042	11 876 711	5 474 289		
28.03.2018	GR	9 450 000		Objektkredit						
13.09.2017	STR	7 901 000		Gebundene Ausgaben						
		12 500 000		Fabrikkanal Spinnerei Manegg, Naturaufwertung, Revitalisierung, Instandsetzung Kanalanlagen, Brücken, Gebietsentwässerung und Ableitungen	638 694	35 891	674 585	11 825 415		
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						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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	1 834 837	262 994	2 097 831	3 437 169		
27.06.2012	GR	5 535 000		Objektkredit						
			3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall						
		89 613 755		Neubau Logistikzentrum Hagenholz	88 942 732	0	88 942 732	671 023	12.07.2023	2089/2023
26.09.2010	GDE	72 100 000		Objektkredit						
04.04.2018	GR	15 138 000		Krediterhöhung						
26.09.2010	GDE	2 375 755		Kredit Anpassung infolge Teuerung und MWST						
			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						
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	173 855 663	38 851 535	212 707 198	46 079 802		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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	1 821 162	242 402	2 063 564	8 446 436		
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	17 360 174	2 000	17 362 174	637 826		
02.12.2009	GR	18 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Städtische Wohnliegenschaften, zusätzliche Energiesparmassnahmen	6 449 058	600 000	7 049 058	2 950 942		
02.12.2009	GR	10 000 000		Objektkredit						
			4040	Immobilien Stadt Zürich						
		125 200 000		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	0	126 027 213	- 827 213		
05.06.2005	GDE	110 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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	62 525 106	68 745	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	0	45 970 198	4 029 802		
18.05.2014	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		87 046 000		Sportzentrum Heuried, Quartier Friesenberg, Neubau Hochbauten (Eissportanlage) und Erneuerung Badeanlage, Instandsetzung Tiefgarage	76 085 848	570 467	76 656 315	10 389 685		
28.09.2014	GDE	81 359 000		Objektkredit						
22.01.2014	STR	5 687 000		Gebundene Ausgaben						
		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	13 966 513	- 560	13 965 953	1 160 459		
23.03.2016	GR	15 126 412		Objektkredit						
		48 588 000		Alterszentrum Wolfswinkel, Quartier Affoltern, Umbauten	45 326 150	13 557	45 339 707	3 248 293		
18.05.2016	GR	3 358 000		Objektkredit						
03.02.2016	STR	45 230 000		Gebundene Ausgaben						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
05.06.2016	GDE	23 289 415		Pflegezentrum Bombach, Quartier Höngg, Neubau Haus B	21 293 084	0	21 293 084	1 996 331	25.10.2023	2963/2023
05.06.2016	GDE	23 575 000		Objektkredit						
		- 285 585		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		25 393 872		Liegenschaft Emil-Klöti-Strasse 14-18, Umnutzung und Ausbauten für die Suchtbehandlung Frankental	17 197 455	5 781 999	22 979 454	2 414 418	29.03.2023	910/2023
08.06.2016	GR	5 400 000		Objektkredit						
16.03.2016	STR	20 300 000		Gebundene Ausgaben						
08.06.2016	GR	- 306 128		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		15 950 000		Schulanlage Aemtlar, Quartier Aussersihl, Ersatz der provisorischen Betreuungseinrichtungen durch einen Neubau	14 925 155	154 237	15 079 392	870 608		
15.06.2016	GR	15 950 000		Objektkredit						
		46 808 190		Amtshaus Helvetiaplatz, Quartier Aussersihl, Umbauten im Rahmen der Instandsetzung	36 931 619	0	36 931 619	9 876 571	25.10.2023	2963/2023
05.10.2016	GR	1 906 000		Objektkredit						
30.03.2016	STR	45 650 000		Gebundene Ausgaben						
05.10.2016	GR	- 747 810		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		5 464 000		Wache Süd von Schutz & Rettung Zürich, Quartier Wiedikon, Erweiterung, Umbau und Instandhaltungsarbeiten, Projektierungskredit	3 438 138	1 215 333	4 653 471	810 529		
10.05.2017	STR	540 000		Objektkredit						
25.10.2017	GR	3 760 000		Krediterhöhung						
25.08.2021	GR	1 164 000		Krediterhöhung						
		63 250 000		Ersatzneubau Alterszentrum Mathysweg, Quartier Albisrieden	54 933 006	1 604 860	56 537 866	6 712 134		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
26.11.2017	GDE	63 250 000		Objektkredit						
		72 800 000		Schulanlage Hofacker, Quartier Hirslanden, Ersatzneubau einer Dreifachsporthalle mit Sekundarstufenschulhaus und Ausbauten in den Hauptgebäuden	57 850 669	9 182 109	67 032 778	5 767 222		
26.11.2017	GDE	33 800 000		Objektkredit						
30.11.2016	STR	39 000 000		Gebundene Ausgaben						
		119 063 000		Bürogebäude Eggbühlstrasse 21/23/25, Quartier Seebach, Instandsetzung und bauliche Anpassungen für die städtische Verwaltung sowie Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen	116 148 125	384 529	116 532 654	2 530 346		
10.06.2018	GDE	119 063 000		Objektkredit						
		57 440 000		Areal Herdern-, Bienen- und Bullingerstrasse, Quartier Aussersihl, Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau und Ersatzneubau ERZ-Werkhof sowie Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen	26 208 711	56 012	26 264 723	31 175 277		
10.06.2018	GDE	57 440 000		Objektkredit						
		82 373 580		Grundstück Mühleweg, Escher-Wyss-Quartier, Neubau für die Kriminalabteilung der Stadtpolizei und Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen	76 938 309	340 400	77 278 709	5 094 871		
10.06.2018	GDE	82 373 580		Objektkredit						
		118 840 000		Ausbildungszentrum Rohwiesen, Opfikon, Erweiterung und Instandsetzung, Integration einer Sporthalle für die Schule Auzelg	90 165 278	17 452 691	107 617 969	11 222 031		
10.06.2018	GDE	118 840 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			4530	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
		20 000 000		Bau von Grossanlagen des Geschäftsfeldes «Energiedienstleistungen» des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich	11 736 607	8 152 843	19 889 450	110 550	20.12.2023	3850/2023
17.12.2008	GR	20 000 000		Objektkredit						
		200 000 000		Realisierung von Windenergieanlagen	166 481 604	- 10 430	166 471 174	33 528 826		
17.05.2009	GDE	200 000 000		Objektkredit						
		180 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfeldes «Energiedienstleistungen» des Elektrizitätswerkes der Stadt Zürich, Anpassung des Leistungsauftrages	149 268 812	- 2 206 179	147 062 633	32 937 367		
27.09.2009	GDE	180 000 000		Objektkredit						
		18 380 000		Optimierung des Hochspannungsnetzes Zürich Süd	14 058 968	6 978	14 065 946	4 314 054		
13.01.2010	GR	18 380 000		Objektkredit						
		14 000 000		Bau des Kraftwerks Tiefencastel Plus	0	0	0	14 000 000		
18.04.2012	GR	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	3 540 000	360 000	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	228 769 821	- 929 685	227 840 136	172 159 864		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.09.2012	GDE	400 000 000		Objektkredit						
		3 599 200		Beteiligung an einer zu gründenden Gesellschaft zum Vertrieb eines Netzqualitätsmessgeräts und darauf basierender Smart Grid-Technologien, Pilotprojekt «GridBox»	2 760 478	0	2 760 478	838 722	13.12.2023	3737/2023
06.11.2013	STR	1 819 200		Objektkredit						
01.06.2016	GR	1 780 000		Krediterhöhung						
		12 612 992		Energie-Contracting für den Wärmeverbund Gattikon	7 259 203	812 945	8 072 148	4 540 844		
10.04.2015	STR	976 640		Objektkredit						
31.08.2016	GR	11 636 352		Krediterhöhung						
		10 000 000		Solardienstleistungsmarkt, Rahmenkredit «New Business Solar»	3 988 058	1 800 000	5 788 058	4 211 942		
02.11.2016	GR	10 000 000		Objektkredit						
		9 400 000		Energie-Contracting für das Sport- und Freizeitzentrum in Lausanne, Gründung einer Gesellschaft	3 060 000	0	3 060 000	6 340 000	13.12.2023	3737/2023
21.12.2016	GR	9 400 000		Objektkredit						
		200 000 000		Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen	106 940 880	2 483 857	109 424 737	90 575 263		
24.09.2017	GDE	200 000 000		Objektkredit						
		17 000 000		Entwicklungs- und Pilotprojekte im Verteilnetz in den Bereichen Smart Grid und Speichertechnologien	9 415 274	2 129 753	11 545 027	5 454 973		
08.11.2017	GR	17 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
26.11.2017	GDE	200 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfelds Energilösungen Objektkredit	52 459 234	23 159 243	75 618 477	124 381 523		
		200 000 000								
		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	0	0	0	15 000 000		
28.02.2018	GR	15 000 000		Objektkredit						
			4540	Verkehrsbetriebe						
20.01.2016	GR	31 790 000		Tramdepot Elisabethenstrasse, Instandsetzung	29 725 655	0	29 725 655	2 064 345		
26.01.2011	STR	9 986 000		Objektkredit						
28.11.2012	STR	1 330 000		Gebundene Ausgaben						
08.07.2015	STR	1 470 000		Gebundene Ausgaben						
		19 004 000		Gebundene Ausgaben						
			5010	Schulamt						
		74 570 000		Städtisches Pilotprojekt Tagesschule 2025 (Projektphase II, freiwilliges Modell) für die Jahre 2018 bis 2022	38 892 241	6 169 938	45 062 179	29 507 821		
10.06.2018	GDE	74 570 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 184 311 622		Gesamttotal	956 385 171	570 592 455	1 526 977 626	3 657 333 996		
			1500	Präsidialdepartement Departementssekretariat						
		3 267 000		Verein Zürcher Volksfeste, «Züri Fäscht 2023», Gebührenerlass sowie wesentliche Eigenleistungen	0	2 248 519	2 248 519	1 018 481		
31.08.2022	GR	3 267 000		Objektkredit						
		4 600 000		Beteiligung an der Kongesshaus Zürich AG	4 044 900	0	4 044 900	555 100		
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»	4 032 000	- 26 271	4 005 729	122 271		
13.05.2020	GR	4 128 000		Objektkredit						
		39 000 000		Förderung Tanz und Theater, Rahmenkredit Konzeptförderung für die Jahre 2022 bis 2028	0	0	0	39 000 000		
29.11.2020	GDE	39 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		600 000		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	0	0	600 000		
29.11.2020	GDE	600 000		Objektkredit						
			1561	Projektstab Stadtrat						
		7 850 000		Rad-Strassen-Weltmeisterschaften 2024, Kandidatur, Planung und Durchführung (einschliesslich Einnahmeverzichte)	1 565 826	1 112 998	2 678 824	5 171 176		
06.02.2019	GR	7 850 000		Objektkredit						
		3 200 000		Realisierung von Vorbereitungsarbeiten zur Einführung der Züri City-Card	6 940	133 006	139 946	3 060 054		
15.05.2022	GDE	3 200 000		Objektkredit						
		2 500 000		Special Olympics World Winter Games 2029	0	0	0	2 500 000		
21.12.2022	GR	2 500 000		Objektkredit						
			2000	Finanzdepartement Departementssekretariat						
		6 600 000		Jubiläumsdividende der Zürcher Kantonalbank, Verwendung für Projekte der Bevölkerung für die Jahre 2021 bis 2024	3 119 172	1 542 140	4 661 312	1 938 688		
24.03.2021	GR	6 600 000		Objektkredit						
		7 800 000		Zoo Zürich AG, Investitionsbeitrag für den Zooausbau 2020 bis 2030	0	472 000	472 000	7 328 000		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
14.04.2021	GR	7 800 000		Objektkredit						
		2 000 000		Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich, Mindereinnahmen infolge reduziertem Zinssatz	645 833	250 000	895 833	1 104 167		
01.09.2021	GR	2 000 000		Objektkredit						
		100 000 000		Anfangsdotation des städtischen Wohnraumfonds	0	100 000 000	100 000 000	0		
18.06.2023	GDE	100 000 000		Objektkredit						
		200 000 000		Weitere Äufnung des städtischen Wohnraumfonds, Rahmenkredit	0	0	0	200 000 000		
18.06.2023	GDE	200 000 000		Objektkredit						
			2021	Liegenschaften Stadt Zürich						
		18 217 900		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	13 303 085	406 365	13 709 450	4 508 450		
19.06.2019	GR	19 328 000		Objektkredit						
16.12.2020	GR	- 1 110 100		Kreditreduktion						
		260 000		Verkauf der Liegenschaft Hägi in Mettmenstetten- Rossau, Einnahmeverzicht	260 000	0	260 000	0	01.11.2023	3122/2023
17.06.2020	GR	260 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.02.2021	GR	13 305 000		Hirschengraben 18a, 20, 20a, Gesamtinstandsetzung, Umbau des Ensembles «Haus zum Kiel» Objektkredit	6 606 006	5 460 450	12 066 456	1 238 544		
06.10.2021	GR	3 636 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Zwischennutzung Objektkredit	950 825	1 892 598	2 843 423	792 577		
		3 636 000	2034	Wohnen und Gewerbe						
16.01.2019	GR	8 300 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Salzweg, Quartier Altstetten, Projektierungskredit Objektkredit	1 737 266	2 014 181	3 751 447	4 548 553		
19.05.2019	GDE	213 205 000		Neue kommunale Wohnsiedlung «Leutschenbach», Quartier Seebach Objektkredit	86 955 805	51 488 653	138 444 458	74 760 542		
20.11.2019	GR	6 250 000		Erwerb Wohnhaus Magnusstrasse 27, Quartier Aussersihl Objektkredit	6 261 335	0	6 261 335	- 11 335	01.11.2023	3122/2023
20.11.2019	GR	675 000		Wohnhaus Magnusstrasse 27, Quartier Aussersihl, Ausarbeitung eines Bauprojekts, Projektierungskredit Objektkredit	239 830	61 822	301 652	373 348		
09.02.2020	GDE	203 525 000		Teilersatz Tramdepot Hard mit neuer kommunaler Wohnsiedlung, Industriequartier Objektkredit	34 561 117	20 864 023	55 425 140	148 099 860		

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
01.07.2020	GR	2 331 000		Wohnsiedlung Birkenhof, Quartier Unterstrass, Optimierung des Bestandes der Wohnsiedlung und temporäre Umnutzung zu einem Kindergarten und Betreuung Objektkredit	938 912	566 970	1 505 882	825 118		
07.03.2021	GDE	57 760 000		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	26 959 161	7 242 173	34 201 334	23 558 666		
28.11.2021	GDE	70 714 000		Wohnsiedlung Hardau I, Quartier Hard, Ersatzneubau Objektkredit	7 473 947	10 065 532	17 539 479	53 174 521		
13.07.2022	GR	14 010 000		Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24, Quartier Altstetten, Übertragung von Kat-Nr. AL8149 ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	14 010 000	0	14 010 000	0		
			2035	Gastronomie						
		18 873 954		Restaurant «Fischerstube», Bellerivestrasse 160, Quartier Riesbach, Ersatzneubauten	13 198 065	0	13 198 065	5 675 889	01.11.2023	3123/2023

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
19.12.2018	GR	18 640 000		Objektkredit						
19.12.2018	GR	233 954		Kreditanpassung infolge Teuerung						
			3000	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat						
		2 400 000		Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich, vierjähriges Pilotprojekt	0	248 040	248 040	2 151 960		
23.11.2022	GR	2 400 000		Objektkredit						
			3010	Städtische Gesundheitsdienste						
		4 569 885		Pilotprojekt für die Jahre 2021 bis 2023 zur medizinischen Versorgung von Menschen, die keinen Zugang zum Gesundheitswesen haben	1 128 417	966 555	2 094 972	2 474 913		
21.04.2021	GR	4 569 885		Objektkredit						
		2 661 000		Gratistests für sexuell übertragbare Infektionen, Pilotprojekt Herbst 2022 bis Herbst 2025	0	553 389	553 389	2 107 611		
30.03.2022	GR	2 661 000		Objektkredit						
			3035	Stadthospital Zürich						
		18 753 000		Umbauten zur Verlegung von Teilen der Frauenklinik in den Sockel des Turms des Stadthospitals Triemli, den Gebäudeschnitt im Sockelgebäude und Bau eines Logistikbahnhofs	9 558 701	4 403 619	13 962 320	4 790 680		
17.06.2020	GR	18 753 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
30.09.2020	GR	13 400 000		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 Objektkredit	2 413 212	11 105 654	13 518 866	- 118 866		
03.03.2021	GR	9 600 000		Einbau PET-CT im Institut für Radiologie und Nuklearmedizin Objektkredit	6 958 579	33 760	6 992 339	2 607 661		
		9 600 000	3045	Umwelt- und Gesundheitsschutz						
02.03.2022	GR	18 707 000		Förderprogramm Energetische Gebäudesanierungen in der Stadt Zürich, Pilotphase 2022-2025 Objektkredit	0	122 917	122 917	18 584 083		
02.03.2022	GR	13 500 000		Einführung, Umsetzung und Evaluation von Fördermassnahmen des Umstiegs von Öl- und Gasheizungen auf eine CO2-freie Wärmeproduktion Objektkredit	0	1 142 380	1 142 380	12 357 620		
05.07.2023	GR	14 000 000		Förderprogramm KlimUp für Frühphasen-Start-ups und gemeinnützige Non-Profit-Organisationen, Pilotprojekt für die Jahre 2023 bis 2028 Objektkredit	0	117 152	117 152	13 882 848		
		14 000 000	3515	Tiefbauamt						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
09.01.2019	GR	6 325 000		Negrellisteg, Abschnitt Kanonengasse bis Klingenstrasse, Neubau Gleisüberführung für Fussverkehr Objektkredit	6 146 238	127 756	6 273 994	51 006		
12.06.2019	GR	2 800 000		Rämistrasse, Abschnitt Bellevue bis Heimplatz, Realisierung von durchgehenden Velorouten sowie attraktiven Fusswegverbindungen, Projektierungskredit Objektkredit	85 448	0	85 448	2 714 552		
12.06.2019	GR	2 292 000		Albisriederstrasse, Abschnitt Altstetter- bis Freilagerstrasse, Landerwerb, Trottoir, Schutzinsel, Bäume, Kaphaltstellen, Verkehrsregelungsanlage Objektkredit	0	0	0	2 292 000		
04.03.2020	GR	3 750 000		Ersatzneubau Rathausbrücke über die Limmat, Projektierungskredit Objektkredit	2 194 617	755 477	2 950 094	799 906		
21.10.2020	GR	4 428 000		Zollstrasse, Abschnitt Langstrasse bis Sihlquai, und Radgasse, Begegnungszonen und weitere Aufwertungsmassnahmen Objektkredit	2 173 174	81 386	2 254 560	2 173 440		
25.11.2020	GR	971 200		Sponsoring «Urban Bike Festival» für die Jahre 2021 bis 2025 Objektkredit	258 480	129 240	387 720	583 480		
10.02.2021	GR	4 090 000		Neugestaltung und Erweiterung Nordbrücke Objektkredit	555 781	2 380 170	2 935 951	1 154 049		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.02.2021	GR	15 000 000		Investitionsbeitrag an den Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat mit dem Entlastungsstollen Thalwil Objektkredit	236 946	5 000 000	5 236 946	9 763 054		
07.03.2021	GDE	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 Objektkredit	50 787 272	8 430 785	59 218 057	24 581 944		
13.06.2021	GDE	27 650 000		Ausbau Stadttunnel, Veloverbindung Objektkredit	5 921 622	10 415 770	16 337 392	11 312 608		
02.06.2021	GR	6 400 000		Neubau Fuss- und Veloverbindung von Kreis 4 und 5 über SBB-Gleise, Abschnitt Kohlendreieck bis Lettenviadukt Objektkredit	1 072 898	1 118 495	2 191 393	4 208 607		
25.08.2021	GR	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 Objektkredit	1 172 572	72 293	1 244 865	9 784 135		
		5 058 000		Verkehrsarme Langstrasse, Langstrasse, Abschnitt Stauffacher- bis Dienerstrasse, Ankerstrasse und Kanonengasse, Abschnitt Molken- bis Lagerstrasse, Neugestaltungsmassnahmen, Lärmschutz	137 130	1 075 201	1 212 331	3 845 669		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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						
		5 928 000		Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Manessestrasse 104, Neugestaltungsmassnahmen, Strassen-, Kanal- und Werkleitungsarbeiten	25 150	39 722	64 872	5 863 128		
16.03.2022	GR	5 928 000		Objektkredit						
		3 755 000		Sihlböschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung	157 326	126 924	284 250	3 470 750		
16.03.2022	GR	3 755 000		Objektkredit						
		3 997 000		Projektperimeter «Forch und Lengg», Bau neuer Bushaltestellen sowie dadurch bedingte Massnahmen	1 262 995	260 336	1 523 331	2 473 669		
24.08.2022	GR	3 997 000		Objektkredit						
		8 433 000		Projekt Platzspitz und Mattensteg, Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke, Sanierung Mattensteg und Werkleitungsarbeiten	0	1 085 937	1 085 937	7 347 063		
30.11.2022	GR	8 433 000		Objektkredit						
		6 000 000		Bahnhof Altstetten, Ersatzneubau Personenunterführung und Neubau Velostation, Projektierungskredit	0	39 086	39 086	5 960 914		
18.01.2023	GR	6 000 000		Objektkredit						
		2 525 000		Strassenbauprojekt Altstetterstrasse, Neugestaltungsmassnahmen	0	10 577	10 577	2 514 423		

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
18.01.2023	GR	2 525 000		Objektkredit						
		3 000 000		Verbesserung der Veloverbindung von Dammsteg und Dammweg bis Lettenviadukt, Projektierungskredit	0	0	0	3 000 000		
24.05.2023	GR	3 000 000		Objektkredit						
		2 800 000		Quartierverbindung Seebach, Steffenstrasse bis Seebacherplatz, Projektierungskredit	0	53 386	53 386	2 746 614		
12.07.2023	GR	2 800 000		Objektkredit						
			3535	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser						
19.06.2019	GR	3 275 696		Klärwerk Werdhölzli, Bau Photovoltaik-Anlagen	2 188 374	0	2 188 374	1 087 322	15.11.2023	3330/2023
		3 275 696		Objektkredit						
			3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall						
		12 285 339		Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz, 3. Verbrennungslinie, Projektierungskredit	8 851 622	3 344 516	12 196 138	89 201		
02.09.2020	GR	12 285 339		Objektkredit						
		13 871 814		Entsorgungslogistik, Ersatzbeschaffung von acht Elektro- und vier Hybridnutzfahrzeuge, Neubeschaffung von zwei Elektronutzfahrzeugen sowie der erforderlichen Elektro-Infrastruktur	7 262 107	4 031 875	11 293 982	2 577 832		
16.12.2020	GR	13 871 814		Objektkredit						
		367 000 000		Erweiterung der Kehrichtverwertungsanlage Hagenholz um eine dritte Verbrennungslinie 2K5	0	3 481 070	3 481 070	363 518 930		
03.09.2023	GDE	367 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			3555	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	0	10 440 259	10 440 259	319 559 741		
28.11.2021	GDE	330 000 000		Objektkredit						
		3 800 000		Erschliessung des Gebiets Seebach (Quartierplan Nr. 470 Seebacherstrasse) ans Fernwärmenetz Zürich-Nord	0	5 467	5 467	3 794 533		
12.07.2023	GR	3 800 000		Objektkredit						
			3570	Grün Stadt Zürich						
		9 224 788		Sportzentrum Heerenschürli, Umbau Rasensportfelder R 13, R14, Neubau eines Kunstrasensportfelds, zweier Beachsportfelder und einer Zürichfit-Anlage, Anpassung Umfeld FCZ-Gebäude	6 783 990	11 204	6 795 194	2 429 594	27.09.2023	2798/2023
23.06.2021	GR	9 130 000		Objektkredit						
23.06.2021	GR	94 788		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		2 520 000		Park am Wasser, Neubau eines Quartierparks und Installation einer Ladestation für Elektrofahrzeuge	2 120 930	129 533	2 250 463	269 537		
07.07.2021	GR	2 520 000		Objektkredit						
		5 000 000		Förderprogramm «Mehr als Grün»	253 269	252 164	505 433	4 494 567		
03.11.2021	GR	5 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
03.11.2021	GR	3 000 000 3 000 000		Förderprogramm «Vertikalbegrünung» Objektkredit	82 001	163 373	245 374	2 754 626		
		22 883 000		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Neubau Quartierpark mit Instandsetzung Kohlenlagerhalle, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	1 773 516	11 739 529	13 513 045	9 369 955		
15.05.2022	GDE	22 883 000		Objektkredit						
		2 700 000		Sanierung und Neugestaltung Hafenpromenade Enge, Ersatzneubau Kioskgebäude mit ZüriWC, Neubau für Technikraum Seewasser-Pumpstation zur Energiegewinnung	527 733	1 030 163	1 557 896	1 142 104		
16.03.2022	GR	2 700 000		Objektkredit						
		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						
		2 454 879		Salzweg 50-54 in Zürich-Altstetten, Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen	2 454 879	0	2 454 879	0		
06.04.2022	GR	2 454 879		Objektkredit						
		130 000 000		Verbesserung des Stadtklimas, Umsetzung hitzemindernder Massnahmen und Stärkung der Beratung von Privatpersonen in der Stadt Zürich, Rahmenkredit bis 2035	0	0	0	130 000 000		
03.09.2023	GDE	130 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
12.07.2023	GR	4 015 000 4 015 000	4040 Immobilien Stadt Zürich	Sportzentrum Heerenschürli, Neubau des Ballfangs auf der Baseballanlage Objektkredit	0	374 727	374 727	3 640 273		
31.10.2018	GR	83 000 83 000		Mediacampus, Baslerstrasse 30, Quartier Altstetten, Einrichtung von Ateliers Objektkredit	82 322	0	82 322	678		
05.12.2018	GR	2 545 000 2 545 000		Rote Fabrik, Quartier Wollishofen, Ersatz des Aufbaus und Miete von Ausweichspielstätten Objektkredit	326 946	618 135	945 081	1 599 919		
10.02.2019	GDE	133 620 000		Neubau Alterszentrum und Wohnsiedlung Eichrain, Quartier Seebach Objektkredit	39 976 833	13 820 968	53 797 801	79 822 199		
26.08.2020	GR	1 710 000		Krediterhöhung						
13.03.2019	GR	1 250 000 1 250 000		Investitionsbeitrag an die Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten für Unterhalt und Instandhaltung für die Jahre 2019 bis 2023 Objektkredit	1 010 702	256 438	1 267 140	- 17 140		
27.03.2019	GR	18 000 000 18 000 000		Sportzentrum Oerlikon, Ersatzneubau mit Bade-, Eis- und Rasensportanlage, Werkhof und öffentlichen Freiflächen, Projektierungskredit Objektkredit	4 379 911	4 448 849	8 828 760	9 171 240		
		20 970 000		Ersatzneubau der Wache Wasserschutzpolizei, Mythenquai 73, Quartier Enge	19 840 750	2 096 215	21 936 965	- 966 965		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
19.05.2019	GDE	20 970 000		Objektkredit						
		63 300 000		Neubau Schulanlage Freilager mit Energiezentrale, Quartier Albisrieden	48 423 574	8 081 176	56 504 750	6 795 250		
19.05.2019	GDE	63 300 000		Objektkredit						
		5 000 000		Sportanlage Witikon, Quartier Witikon, Neubau einer Dreifachsporthalle kombiniert mit dem Ersatzneubau des Garderobengebäudes und die Neuordnung der Rasensportanlage, Projektierungskredit	489 041	70 000	559 041	4 440 959		
05.06.2019	GR	5 000 000		Objektkredit						
		1 475 742		Liegenschaften Owenweg 19 und Moosstrasse 30, Quartier Wollishofen, Erwerb	0	0	0	1 475 742		
05.06.2019	GR	1 475 742		Objektkredit						
		12 452 000		Garderoben- und Clubgebäude Höggerberg, Quartier Höngg, Ersatzneubau	11 948 329	410 114	12 358 443	93 557		
21.08.2019	GR	12 452 000		Objektkredit						
		14 624 000		Amtshaus Walche, räumliche Optimierungen	4 305 781	2 967 718	7 273 499	7 350 501		
18.09.2019	GR	14 624 000		Objektkredit						
		4 800 000		Schulanlage Falletsche/Leimbach, Quartier Leimbach, Neubau Schulprovisorium	3 992 479	0	3 992 479	807 521		
02.10.2019	GR	4 800 000		Objektkredit						
		3 439 000		Schulanlage Bachtobel, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Bachtobel II	2 891 345	0	2 891 345	547 655	29.03.2023	910/2023
02.10.2019	GR	3 439 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.10.2019	GR	3 587 540		Schulanlage Manegg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Manegg III	2 772 890	0	2 772 890	814 650	29.03.2023	910/2023
02.10.2019	GR	3 558 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	29 540		Kreditanpassung infolge Teuerung						
02.10.2019	GR	3 255 505		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Wollishofen I	2 728 927	0	2 728 927	526 578	25.10.2023	2963/2023
02.10.2019	GR	3 229 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	26 505		Kreditanpassung infolge Teuerung						
02.10.2019	GR	3 316 000		Schulanlage Bungertwies, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	2 986 254	0	2 986 254	329 746		
02.10.2019	GR	3 316 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	3 371 000		Schulanlage Turner, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Turner II	2 836 498	0	2 836 498	534 502		
02.10.2019	GR	3 371 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	6 900 000		Neubau eines Provisoriums für die Schulen Letten und Nordstrasse sowie die Betreuung	2 482 547	78 206	2 560 753	4 339 247		
02.10.2019	GR	6 900 000		Imfeldstrasse 6 auf der Lettenwiese, Quartier Wipkingen						
02.10.2019	GR	6 900 000		Objektkredit						
17.11.2019	GDE	59 800 000		Liegenschaft Röschibachstrasse 24/26, Quartier Wipkingen, Instandsetzung und Umbau für das Sozialzentrum Höggerstrasse, Übertragung ins	49 484 781	1 908 994	51 393 775	8 406 225		
17.11.2019	GDE	59 800 000		Verwaltungsvermögen						
17.11.2019	GDE	59 800 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
17.11.2019	GDE	57 318 875		Neubau der Schulanlage Allmend im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Bau einer Passerelle, Übertragung Grundstück ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	36 090 754	8 739 332	44 830 086	12 488 789		
13.11.2019	GR	8 550 000		Liegenschaft Mürtchenpark, Quartier Altstetten, Ausbau und Ausstattung für den Schulunterricht Objektkredit	7 139 497	24 495	7 163 992	1 386 008		
23.09.2020	GR	3 894 000		Schulanlage Apfelbaum, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 184 344	2 120	3 186 464	707 536		
23.09.2020	GR	3 772 000		Schulanlage Buhn, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 124 195	88 768	3 212 963	559 037		
23.09.2020	GR	3 650 000		Schulanlage Liguster, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 092 277	38 756	3 131 033	518 967		
23.09.2020	GR	3 797 000		Schulanlage Rebhügel, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 116 193	98 872	3 215 065	581 935		
23.09.2020	GR	4 024 000		Schulanlage Pünten, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 294 830	- 394	3 294 436	729 564		
		6 429 000		Schulanlage Heubeeribüel, Erstellen von zwei «Züri Modular»-Pavillons	5 967 965	12 850	5 980 815	448 185		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
23.09.2020	GR	6 429 000		Objektkredit						
		3 273 000		Theaterhaus Gessnerallee, Quartier, Altstadt, Ausbau des Nordflügels / Stall 6	1 643 534	554 396	2 197 930	1 075 070		
25.11.2020	GR	3 273 000		Objektkredit						
		5 230 000		Liegenschaft Wasserwerkstrasse 119, Quartier Wipkingen, Umbau für die Schule, Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen	4 294 493	729 685	5 024 178	205 822		
16.12.2020	GR	5 230 000		Objektkredit						
		2 805 000		Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Neubau eines Schulraumprovisoriums	2 535 901	113 960	2 649 861	155 139		
16.12.2020	GR	2 805 000		Objektkredit						
		17 980 000		Liegenschaften Hagenholzstrasse 85a und 85b (Campus Glattal), Quartier Seebach, Einbau Sekundarschule	12 008 063	2 356 186	14 364 249	3 615 751		
13.01.2021	GR	17 980 000		Objektkredit						
		7 500 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Neubau Schulanlage Höckler, Projektierungskredit	2 074 913	2 266 131	4 341 044	3 158 956		
10.02.2021	GR	7 500 000		Objektkredit						
		78 000 000		Areal Thurgauerstrasse, Quartier Leutschenbach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	25 002 719	12 057 829	37 060 548	40 939 452		
07.03.2021	GDE	78 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
07.03.2021	GDE	49 000 000		Areal Guggach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen Objektkredit	16 461 554	14 016 363	30 477 917	18 522 083		
31.03.2021	GR	6 300 000		Pflegezentrum Bachwiesen, Ersatzneubau Haus A, Quartier Albisrieden, Projektierungskredit Objektkredit	1 578 586	1 773 923	3 352 509	2 947 491		
02.06.2021	GR	7 000 000		Schulanlage Leimbach, Quartier Leimbach, Ersatzneubau, Projektierungskredit Objektkredit	542 768	1 733 266	2 276 034	4 723 966		
16.06.2021	GR	8 100 000		Sekundarschulanlage Tüffenwies, Quartier Grünau, Neubau, Projektierungskredit Objektkredit	1 516 931	2 615 448	4 132 379	3 967 621		
26.09.2021	GDE	107 000 000		Binzmühlestrasse 156, Neubau einer Wache Nord mit zentraler Einsatzlogistik für Schutz & Rettung Zürich Objektkredit	22 489 865	10 860 883	33 350 748	73 649 252		
14.07.2021	GR	2 347 000		Liegenschaft Pfingstweidstrasse 60, Einbau eines Doppelkindergartens mit Betreuung und eines BAZ-Kindergartens Objektkredit	1 283 378	92 971	1 376 349	970 651		
25.08.2021	GR	3 796 000		Schulanlage Ahorn, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 095 643	602 155	3 697 798	98 202		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
25.08.2021	GR	3 906 000		Schulanlage Leutschenbach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 299 428	254 134	3 553 562	352 438		
25.08.2021	GR	3 917 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 206 261	374 032	3 580 293	336 707		
25.08.2021	GR	11 030 000		Schulanlage Hans Asper, Erstellen von zwei «Züri Modular»-Pavillons und einer temporären Sporthalle Objektkredit	6 544 556	4 065 665	10 610 221	419 779		
25.08.2021	GR	3 712 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 000 517	366 508	3 367 025	344 975		
25.08.2021	GR	4 226 000		Schulanlage Waidhalde, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	3 007 933	750 050	3 757 983	468 017		
01.09.2021	GR	9 700 000		Erweiterung Schulanlage Luchswiesen und Ersatzneubau Wohnsiedlung Luchswiesen, Quartier Hirzenbach, Projektierungskredit Objektkredit	376 014	839 346	1 215 360	8 484 640		
01.09.2021	GR	5 122 000		Teilabbruch der Wohnsiedlung und Aufbau des Schulprovisoriums Luchswiesen, Quartier Hirzenbach Objektkredit	223 972	693 426	917 398	4 204 602		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
08.09.2021	GR	2 745 000		Schulanlage Allenmoos, Schulraumprovisorium (einschliesslich Rückbau), Quartier Unterstrass Objektkredit	1 051 419	349 311	1 400 730	1 344 270		
		2 745 000								
		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	202 861	503 129	705 990	6 994 010		
06.10.2021	GR	7 700 000		Objektkredit						
		2 005 000		Dolder Bad und Kunsteisbahn Dolder, Instandsetzung Bad, Projektierungskredit	366 665	977 309	1 343 974	661 026		
10.11.2021	GR	2 005 000		Objektkredit						
		34 300 000		Schulanlage Lavater, Quartier Enge, Neubau Doppelsporthalle und Anpassung Einfachsporthalle für die Betreuung	6 911 656	8 311 050	15 222 706	19 077 294		
15.05.2022	GDE	34 300 000		Objektkredit						
		83 300 000		Schulanlage Borrweg, Quartier Friesenberg, Ersatzneubau	14 106 086	16 875 517	30 981 603	52 318 397		
15.05.2022	GDE	83 300 000		Objektkredit						
		82 400 000		Radiostudio Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Einbau einer Sekundarschule	25 721 401	13 973 852	39 695 253	42 704 747		
15.05.2022	GDE	82 400 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
19.01.2022	GR	11 160 000		Messehalle 9, Quartier Oerlikon, Umbau für Sporthalle, Übertragung ins Verwaltungsvermögen	5 931 065	1 062 115	6 993 180	4 166 820		
		11 160 000		Objektkredit						
19.01.2022	GR	2 500 000		Schulanlage Kornhaus, Industriequartier, räumliche Optimierungen, Photovoltaikanlage	348 912	826 872	1 175 784	1 324 216		
		2 500 000		Objektkredit						
26.01.2022	GR	7 200 000		Schulanlage Riedhof, Quartier Höngg, Erweiterung, Projektierungskredit	140 396	674 640	815 036	6 384 964		
		7 200 000		Objektkredit						
26.01.2022	GR	7 250 000		Schulanlage Riedhof, Quartier Höngg, Erstellung Schulprovisorium	0	0	0	7 250 000		
		7 250 000		Objektkredit						
09.03.2022	GR	10 700 000		Hardguststrasse 3 (Centravo-Areal), Neubau einer Wache West für Schutz & Rettung Zürich und des Stadtarchivs Zürich, Projektierungskredit	96 002	763 502	859 504	9 840 496		
		10 700 000		Objektkredit						
09.03.2022	GR	13 900 000		Schauspielhaus (Pfauen), Quartier Hottingen, Instandsetzung, Projektierungskredit	0	80 000	80 000	13 820 000		
		13 900 000		Objektkredit						
16.03.2022	GR	3 594 000		Schulanlage Lachenzelg, Umbauten für Betreuung	671 371	1 832 307	2 503 678	1 090 322		
		3 594 000		Objektkredit						
		3 760 000		Schulanlage Entlisberg, Erweiterung, Projektierungskredit	212 275	1 106 716	1 318 991	2 441 009		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
16.03.2022	GR	3 760 000		Objektkredit						
		8 000 000		Freibad Auhof, Erweiterung	0	60 215	60 215	7 939 785		
30.03.2022	GR	8 000 000		Objektkredit						
		80 600 000		Sekundarschulanlage Im Isengrind, Neubau	3 581 786	10 662 671	14 244 457	66 355 543		
25.09.2022	GDE	80 600 000		Objektkredit						
		3 722 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Lachenzelg II	91 786	2 826 417	2 918 203	803 797		
14.09.2022	GR	3 722 000		Objektkredit						
		11 917 000		Schulanlage Letzi, Erstellen drei «Züri Modular»-Pavillons Wydäckerring I bis III	201 788	9 351 919	9 553 707	2 363 293		
14.09.2022	GR	11 917 000		Objektkredit						
		4 501 000		Schulanlage Sihlweid Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Sihlweid II	98 432	3 549 174	3 647 606	853 394		
14.09.2022	GR	4 501 000		Objektkredit						
		4 019 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Wollishofen III	98 881	3 071 527	3 170 408	848 592		
14.09.2022	GR	4 019 000		Objektkredit						
		16 900 000		Heilpädagogische Schule Gotthelfstrasse, Umbau, Provisorium	0	3 340 963	3 340 963	13 559 037		
02.11.2022	GR	16 900 000		Objektkredit						
		4 890 000		Schulanlage Feld, Umbau	0	3 647 237	3 647 237	1 242 763		
02.11.2022	GR	4 890 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.11.2022	GR	2 980 000		Schulanlage Stettbach, Erweiterung Küche und Betreuung Objektkredit	0	2 172 820	2 172 820	807 180		
02.11.2022	GR	3 390 000 3 390 000		Schulanlage Rebhügel, Umbau Objektkredit	0	2 135 211	2 135 211	1 254 789		
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	0	806 254	806 254	2 301 746		
21.12.2022	GR	4 500 000 4 500 000		Verlängerung Mietvertrag Bürogebäude Schaffhauserstrasse 26, Umbau Förlibuckstrasse 59/61 und Instandhaltung Bahnhofbrücke 1 Objektkredit	0	349 337	349 337	4 150 663		
18.06.2023	GDE	231 000 000 231 000 000		Schulanlage Saatlen, Quartier Schwamendingen, Ersatzneubau Objektkredit	0	17 098 806	17 098 806	213 901 194		
01.02.2023	GR	9 000 000 9 000 000		Ersatzneubau Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Projektierungskredit Objektkredit	0	553 921	553 921	8 446 079		
01.02.2023	GR	8 500 000 8 500 000		Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Erstellung Schulprovisorium (Kapazitätserweiterung bestehende Schulanlage Utogrund) Objektkredit	0	10 000	10 000	8 490 000		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
01.03.2023	GR	14 795 000		Schulanlage Mühlebach, Instandsetzung und Erweiterung Objektkredit	0	1 242 308	1 242 308	13 552 692		
29.03.2023	GR	2 900 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Schönauring, Einbau eines Dreifachkindergartens mit Betreuung Objektkredit	0	106 539	106 539	2 793 461		
19.04.2023	GR	10 500 000		Erweiterung Schulanlage Staudenbühl, neue einmalige Ausgaben, Projektierungskredit Objektkredit	0	127 343	127 343	10 372 657		
03.09.2023	GDE	151 500 000		Ersatzneubau Schulanlage Triemli B und C und Erweiterung der Schulanlage In der Ey, Quartier Albisrieden Objektkredit	0	8 136 393	8 136 393	143 363 607		
07.06.2023	GR	3 940 000		Schulanlage Grünau, Umbau und Einbau Küche und Betreuung Objektkredit	0	421 247	421 247	3 518 753		
21.06.2023	GR	13 550 000		Diensthunde-Kompetenz-Zentrum Gänziloo, Quartier Friesenberg, Umbau und Instandsetzung Objektkredit	0	204 480	204 480	13 345 520		
05.07.2023	GR	3 870 000		Erweiterung Schulanlage Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Projektierungskredit Objektkredit	0	149 246	149 246	3 720 754		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
12.07.2023	GR	3 373 000		Schulanlage Auzelg, Umbauten der «Züri Modular»-Pavillons Auzelg I und II sowie die Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons Auzelg III Objektkredit	0	75 531	75 531	3 297 469		
12.07.2023	GR	2 303 000		Schulanlage Herzogenmühle, Quartier Hirzenbach, Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	0	84 733	84 733	2 218 267		
12.07.2023	GR	3 266 000		Schulanlage Buchwiesen, Quartier Seebach, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	0	114 077	114 077	3 151 923		
12.07.2023	GR	4 235 000		Schulanlage Kolbenacker, Quartier Seebach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	0	98 826	98 826	4 136 174		
12.07.2023	GR	2 921 000		Schulanlage Looren, Quartier Witikon, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons Objektkredit	0	96 692	96 692	2 824 308		
12.07.2023	GR	5 738 000		Neubau temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse Objektkredit	0	183 832	183 832	5 554 168		
27.09.2023	GR	12 000 000		Schulanlage Im Herrlig, Quartier Altstetten, Ersatzneubau mit Quartierpark und Energiezentrale, Projektierungskredit Objektkredit	0	120 000	120 000	11 880 000		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
27.09.2023	GR	3 280 000 3 280 000		Schulanlage Im Gut, Umbau Objektkredit	0	130 439	130 439	3 149 561		
27.09.2023	GR	4 780 000 4 780 000		Schulanlage Zurlinden, Umbau Objektkredit	0	289 647	289 647	4 490 353		
27.09.2023	GR	2 450 000 2 450 000		Schulanlage Milchbuck, Umbau Objektkredit	0	11 368	11 368	2 438 632		
27.09.2023	GR	11 170 000 11 170 000		Gemeinschaftszentrum Wipkingen und Umgebung, Ersatzneubau Blauer Saal und räumliche Optimierungen Objektkredit	0	86 025	86 025	11 083 975		
			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	19 121 879	4 249 386	23 371 265	1 873 735		
			4530	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
10.02.2019	GDE	128 700 000 128 700 000		Realisierung Energieverbund Altstetten und Höngg- West Objektkredit	66 861 390	7 207 407	74 068 797	54 631 203		
17.06.2020	GR	2 284 200 2 284 200		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2021/22 bis 2023/24 Objektkredit	1 155 280	641 700	1 796 980	487 220		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
17.06.2020	GR	405 000 405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2021 bis 2023 Objektkredit	227 321	102 191	329 512	75 488		
17.06.2020	GR	1 938 000 1 938 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2021 bis 2023 Objektkredit	1 157 278	592 256	1 749 534	188 466		
17.06.2020	GR	486 000 486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2021 bis 2023 Objektkredit	164 193	171 620	335 813	150 187		
17.06.2020	GR	195 000 195 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2021 bis 2023 Objektkredit	114 961	57 486	172 447	22 553		
27.09.2020	GDE	167 440 000 167 440 000		Optimierung des Areals Herdern und des Werkhofs des Elektrizitätswerks Objektkredit	38 656 643	20 645 797	59 302 440	108 137 560		
13.06.2021	GDE	200 000 000 200 000 000		Rahmenkredit für den Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen Objektkredit	3 105 900	13 556 763	16 662 663	183 337 337		
30.03.2022	GR	10 000 000 10 000 000		Zweckerweiterung und Kapitalerhöhung der LaZur Energie SA Objektkredit	0	0	0	10 000 000		
		3 403 320		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 45 Ladeinfrastrukturen für Elektrobusse des öffentlichen Personennahverkehrs an der Bullingerstrasse 89 (Busgarage Hardau)	0	1 348 543	1 348 543	2 054 777		

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
24.08.2022	GR	3 403 320		Objektkredit						
		3 891 740		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 15 elektrisch angetriebene Niederflurbusse für den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Zürich	0	3 560 682	3 560 682	331 058		
24.08.2022	GR	3 891 740		Objektkredit						
		6 768 945		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 20 elektrisch angetriebene Gelenkbusse für den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Zürich	0	0	0	6 768 945		
24.08.2022	GR	6 768 945		Objektkredit						
		18 000 000		Erwerb von Aktien der Swissgrid AG, Rahmenkredit (Befristet bis 31.12.2026)	17 136 806	0	17 136 806	863 194	13.12.2023	3737/2023
24.08.2022	GR	18 000 000		Objektkredit						
		573 000 000		Ausbau der thermischen Netze in den Quartieren Albisrieden, Altstetten, Aussersihl, City, Enge und Höngg, Rahmenkredit	3 294 377	5 256 191	8 550 568	564 449 432		
27.11.2022	GDE	573 000 000		Objektkredit						
		9 300 000		Geothermiekraftwerk in Haute-Sorne, Phase 1, Beteiligung an Geo-Energie Jura SA, Pilotprojekt	0	1 020 000	1 020 000	8 280 000		
16.11.2022	GR	9 300 000		Objektkredit						
		2 220 000		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2024/25 bis 2026/27	0	0	0	2 220 000		
25.01.2023	GR	2 220 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss					Kreditabrechnung					
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
25.01.2023	GR	405 000 405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	0	0	405 000		
25.01.2023	GR	1 872 000 1 872 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	0	0	1 872 000		
25.01.2023	GR	486 000 486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	0	0	486 000		
25.01.2023	GR	324 000 324 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2024 bis 2026 Objektkredit	0	0	0	324 000		
			4540	Verkehrsbetriebe						
19.06.2019	GR	2 983 000 2 983 000		Pilotprojekt «VBZ FlexNetz» Objektkredit	1 767 083	0	1 767 083	1 215 917		
			5070	Sportamt						
30.10.2019	GR	2 000 000 2 000 000		Darlehen an FCZ-Trainingszentrum AG für die Finanzierung der Erstellung des Trainingszentrums (FCZ-Campus) auf der Sportanlage Heerenschürli Objektkredit	1 928 500	0	1 928 500	71 500		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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 Objektkredit	1 928 500	0	1 928 500	71 500		
17.11.2021	GR	1 080 000		Zürcher Sport-Ferienlager Fiesch, Erbringung unentgeltlicher Eigenleistungen sowie Einnahmeverzichte für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	471 542	250 514	722 056	357 944		
01.02.2023	GR	18 450 000		Frauen Fussball Europameisterschaft 2025 in der Schweiz, Bewerbung als Austragungsort, Planung und Durchführung Objektkredit	0	117 804	117 804	18 332 196		
		18 450 000	5500	Sozialdepartement Departementssekretariat						
14.07.2021	GR	4 842 500		Subsidiäre Finanzierung der Ertragsausfälle von privaten vorschulischen Betreuungseinrichtungen (Kitas) in Folge der Corona-Pandemie Objektkredit	3 752 940	191 165	3 944 105	898 395		
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		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2022 Fr.	Ausgaben 2023 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2023 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
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 Objektkredit	0	0	0	3 000 000		
		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	908 108	307 280	1 215 388	3 200 612		
23.09.2020	GR	3 771 552		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Arche für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	1 570 492	632 999	2 203 491	1 568 062		
23.09.2020	GR	2 893 968		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Caritas Zürich für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	824 633	437 768	1 262 401	1 631 567		
23.09.2020	GR	1 148 400		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot der Stiftung Arbeitskette Zürich für die Jahre 2021 bis 2024 Objektkredit	0	20 374	20 374	1 128 026		
23.09.2020	GR	1 148 400								

Buchungskreis 3025 Gesundheitszentren für das Alter
Jahr 2023

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	440'883'584.84	194'060'666.98	52'151'373.02	246'212'040.01	162'625'116.28	32'046'428.55
Total Erträge	393'145'720.57	164'773'784.07	35'049'098.38	199'822'882.45	175'448'274.64	17'874'563.48
Saldo / Differenz	-47'737'864.27	-29'286'882.92	-17'102'274.64	-46'389'157.56	12'823'158.36	-14'171'865.07
in % Kosten	-10.8%	-15.1%	-32.8%	-18.8%	7.9%	-44.2%

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 Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101), in der Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) und im Finanzhaushaltreglement (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.

Die Steuerrestanzen werden in der Jahresrechnung 2023 erstmals pro Steuerperiode bilanziert. Ein aktiver Saldo der Steuerperiode 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 Verpflichtungen ihren Ursprung in einem Ereignis vor dem Bilanzstichtag hat,
- b. der Mittelabfluss wahrscheinlich ist,
- c. die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und
- d. der Gesamtbetrag die Wesentlichkeitsgrenze übersteigt.

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 darunterliegt,
10. Mobilien zum Verkehrswert, unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer,
11. Grundstücke zum Verkehrswert,
12. Mit Baurechten belastete Grundstücke anhand des Baurechtszinseszinses, kapitalisiert zu einem marktconformen 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.

Liegenschaftensfonds § 8 VGG, Art. 4 FHVO

Die Gemeinden können für Wohn- und Gewerbeliegenschaften, die durch Dritte genutzt werden, Liegenschaftensfonds bilden. Diese sind zweckgebundenes Eigenkapital.

Liegenschaftensfonds erfordern eine Regelung in einem Gemeindeerlass. Die Stadt Zürich hat dies in Art. 6 FHVO geregelt.

Die Organisationseinheiten können für werterhaltende Erneuerungen Liegenschaftensfonds i.S.v. § 8 VGG führen. Der Stadtrat regelt die Einzelheiten in einem Reglement und bezeichnet darin insbesondere:

- a. die Organisationseinheiten;
- b. die Liegenschaftengruppen, für die ein Fonds geführt wird;
- c. die Höhe der jährlichen Einlagen sowie die maximale Höhe der Gesamteinlagen als Prozentsatz des Gebäudevversicherungswerts;
- d. 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 veröffentlicht:

- 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 veröffentlicht:

- 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.

Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene.

Die selbständigen öffentlich-rechtlichen Anstalten (Asyl-Organisation Zürich [AOZ], Kongresshaus-Stiftung Zürich, Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien, Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich, Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich, Stiftung Einfach Wohnen) sind nicht Teil der Hauptrechnung. Sie werden als separate Institutionen im Anhang aufgeführt.

Eigenwirtschaftsbetriebe § 88 GG, 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

7.2 Interne Verzinsung Rechnung 2023

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2023 sind STRB Nr. 298/2022 «Finanzverwaltung, Zinssätze 2023 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: 1,375% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 0,00%	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. – 31.10.2023: 1,25% 01.11. – 31.12.2023: 1,50% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 0,00%	Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
2	Liegenschaftsfonds	0,00%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	Sonderrechnungen	0,05%	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: 1,375% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 0,00%	Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital von 505,8 Mio. Fr. angerechnet Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage

Für die Ermittlung des zu budgetierenden Zinsbetrags wird in der Regel vom erwarteten durchschnittlichen Kapitalbedarf ausgegangen.