



Budget 2024

Herausgeberin

Stadt Zürich
Stadtrat
Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01

stadt-zuerich.ch/budget

September, 2023

Auflage

85 Exemplare

BalancePure® (Blauer Engel und FSC), Offsetpapier, weiss, ungestrichen, matte Oberfläche, hergestellt aus 100% Recyclingfasern, 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)	56
2 Gesamtbudget	57
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen	58
2.2 Steuerbedarf und Steuerfuss	59
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	60
2.4 Finanzierung	61
2.4.1 Gesamthaushalt	62
2.4.2 Allgemeiner Haushalt	63
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)	64
2.4.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)	65
2.5 Erfolgsrechnung	73
2.5.1 Gesamthaushalt	74
2.5.2 Allgemeiner Haushalt	75
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	76
2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	77
2.6.1 Gesamthaushalt	78
2.6.2 Allgemeiner Haushalt	79
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	80
2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen	81
2.7.1 Gesamthaushalt	82
2.7.2 Allgemeiner Haushalt	83
2.7.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	84
2.8 Zusammenzüge	85
2.8.1 Zusammenzug nach Departementen	86
2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen	91
3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung	107
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung	109
1000 Gemeinde	110
1005 Gemeinderat	112
1007 Finanzkontrolle	114
1010 Ombudsstelle	116
1015 Stadtrat	118
1020 Stadtkanzlei	120
1025 Abteilung Rechtskonsulent	123
1035 Datenschutzstelle	125
1060 Gesamtverwaltung	127
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	128
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	131
3.2 Präsidialdepartement	133
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	134
1505 Stadtentwicklung	137
1506 Fachstelle für Gleichstellung	142
1510 Kultur	144
1520 Museum Rietberg	153

1530	Bevölkerungsamt	154
1561	Projektstab Stadtrat	158
1565	Stadtarchiv	160
1575	Statistik Stadt Zürich	163
3.3	Finanzdepartement	167
2000	Finanzdepartement Departementssekretariat	168
2004	Wohnraumfonds	175
2015	Finanzverwaltung	176
2021	Liegenschaften Stadt Zürich	180
2034	Wohnen und Gewerbe	189
2035	Gastronomie	194
2036	Parkierungsbauten	197
2040	Steueramt	199
2050	Human Resources Management	200
2051	Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	203
2052	Optimaler Berufseinstieg	205
2080	Organisation und Informatik	206
3.4	Sicherheitsdepartement	211
2500	Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	212
2501	Schutzraumbautenfonds	214
2505	Parkgebühren	215
2506	Blaue Zonen	217
2520	Stadtpolizei	220
2525	Stadtrichteramt	226
2550	Schutz & Rettung	229
2551	Bildungszentrum Blaulicht	235
2555	Dienstabteilung Verkehr	238
3.5	Gesundheits- und Umweltdepartement	243
3000	Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	244
3010	Städtische Gesundheitsdienste	247
3020	Pflegezentren	252
3025	Gesundheitszentren für das Alter	253
3026	Alterszentren	254
3030	Stadtpital Waid	255
3035	Stadtpital Zürich	256
3045	Umwelt- und Gesundheitsschutz	259
3.6	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	265
3500	Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	266
3501	Fonds des überkommunalen Strassennetzes	268
3504	Parkraumfonds	270
3515	Tiefbauamt	271
3525	Geomatik + Vermessung	286
3535	Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	287
3550	Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	294
3555	Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	301
3560	Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	307
3570	Grün Stadt Zürich	311
3.7	Hochbaudepartement	317
4000	Hochbaudepartement Departementssekretariat	318
4004	Mehrwertausgleichsfonds	321
4015	Amt für Städtebau	322
4020	Amt für Hochbauten	325
4035	Amt für Baubewilligungen	329

4040 Immobilien Stadt Zürich	332
3.8 Departement der Industriellen Betriebe	357
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	358
4525 Wasserversorgung	361
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	366
4540 Verkehrsbetriebe	369
3.9 Schul- und Sportdepartement	375
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	376
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	381
5010 Schulamt	384
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	392
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	396
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	399
5032 Schule Fokus Sehen	403
5033 Viventa15plus	406
5050 Schulgesundheitsdienste	408
5063 Fachschule Viventa	411
5070 Sportamt	414
3.10 Sozialdepartement	417
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	418
5510 Support Sozialdepartement	428
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	431
5520 Laufbahnzentrum	436
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	439
5550 Soziale Dienste	441
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	447
4 Anhang	451
4.1 Steuereffuss und massgebender Steuerertrag zu 100%	452
4.2 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	453
4.3 Finanzkennzahlen	455
4.4 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	456
4.5 Eigenkapitalnachweis	457
4.6 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung	458
5 Erläuterungen zur Rechnungslegung	461
5.1 Rechnungslegung und Berichterstattung	462
5.2 Interne Verzinsung	472

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse



Budget 2024 der Stadt Zürich

Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Budgetvorlage 2024 (vom 13. September 2023)

Gestützt auf § 101 Gemeindegesetz (LS 131.1) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Budgetvorlage 2024.

Inhaltsverzeichnis der Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat

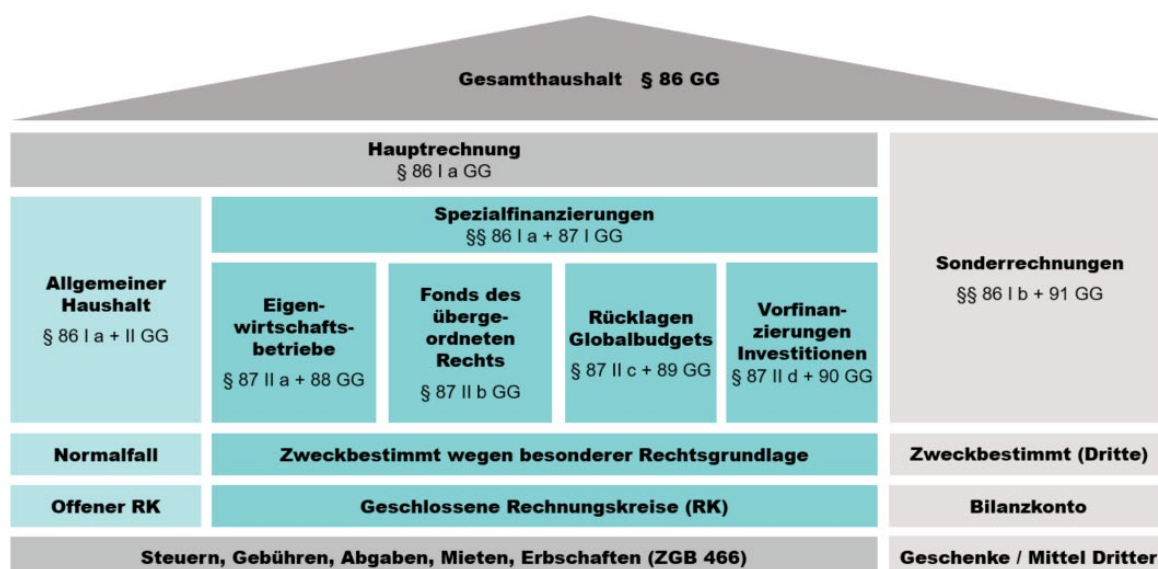
1	Einleitung	9
1.1	Vorbemerkungen	9
1.2	Veränderungen in Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung	10
2	Gesamtüberblick	11
2.1	Zahlenübersicht Gesamthaushalt	11
2.2	Kennzahlen	12
2.3	Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	13
2.4	Wesentliche Budgetabweichungen	15
3	Entwicklung nach Sachgruppen	21
3.1	Gesamtaufwand	21
3.1.1	Personalaufwand	21
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28
3.1.4	Finanzaufwand	29
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	29
3.1.6	Transferaufwand	30
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	33
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	33
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	34
3.2	Gesamtertrag	34
3.2.1	Fiskalertrag	35
3.2.2	Regalien und Konzessionen	36
3.2.3	Entgelte	36
3.2.4	Übrige Erträge	37
3.2.5	Finanzertrag	38
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	38
3.2.7	Transferertrag	39
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	40
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	40
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	40
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV	41
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	45
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen FV	45
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	45
4	Globalbudgets	46
4.1	Globalbudgets im Überblick	46
4.2	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	46
5	Kapitalaufnahmen	47
6	Saldoübersicht Dienstabteilungen	49
6.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	49
6.2	Saldo Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung	52
7	Anträge des Stadtrats	55

1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2024, sowie bedeutende Veränderungen gegenüber dem Budget 2023 gemäss Beschluss des Gemeinderats.

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



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

Als Vergleichsbudget zum Budget 2024 dient das Budget 2023. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2022 dient lediglich zur Information.

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

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

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

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

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

1.2 Veränderungen in Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung

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

Bei der **Institutionellen Gliederung** sind nachfolgende Änderungen gegenüber dem Budget 2023 vorgenommen worden. Ab dem Budget 2024 werden im Schul- und Sportdepartement die bislang in den Dienstabteilungen bzw. Buchungskreisen Schulamt (5010) und Fachschule Viventa (5063) integrierten Sonderschulen in eigenständige Eigenwirtschaftsbetriebe überführt (STRB Nr. 349/2022). Diese Umstellung erfolgt gestützt auf § 4 Abs. 2 Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulen (VfiSo, Ordnungsnummer 412.106) mit Inkraftsetzung per 1. Januar 2022. Die neuen Eigenwirtschaftsbetriebe werden mit folgenden Institutionsnummern geführt: Heilpädagogische Schule Zürich (5030), Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (5031), Schule Fokus Sehen (5032) und Viventa15plus (5033).

Organisatorisch bleiben die vier neuen Eigenwirtschaftsbetriebe wie bisher den Dienstabteilungen Schulamt (5010) oder Fachschule Viventa (5063) zugeordnet.

2 Gesamtüberblick

2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Budgetjahr 2024 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
Erfolgsrechnung					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25.7	364.3	424.3	60.0	16.5
Ergebnis aus Finanzierung	- 321.1	- 245.0	- 245.7	- 0.7	0.3
Operatives Ergebnis	- 295.4	119.4	178.7	59.3	49.7
Ausserordentliches Ergebnis	- 1.8	97.0	- 3.4	- 100.4	- 103.5
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	- 297.2	216.4	175.3	- 41.2	- 19.0
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					
Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	1 745.2	193.5	12.5
Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9	- 180.9	3.9	- 2.1
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	1 131.1	1 366.7	1 564.2	197.5	14.5
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
Investitionsausgaben	325.5	564.9	650.8	86.0	15.2
Investitionseinnahmen	- 156.4	- 29.5	- 20.0	9.5	- 32.2
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)	169.1	535.4	630.8	95.5	17.8

Für das Jahr 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von 175,3 Millionen Franken gerechnet.

Der gestufte Erfolgsausweis unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das 2024 gegenüber dem Budget 2023 eine Verschlechterung um 60,0 Millionen Franken vorsieht. Zusammen mit dem um 0,7 Millionen Franken besser erwarteten **Ergebnis aus Finanzierung** mit einem Ertragsüberschuss von 245,7 Millionen Franken ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Aufwandüberschuss von 178,7 Millionen Franken. 2024 wird ein ausserordentlicher Nettoertrag von 3,4 Millionen Franken budgetiert, so dass das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von 175,3 Millionen Franken ausweist.

Die **Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen** erhöhen sich um 193,5 Millionen Franken auf 1745,2 Millionen Franken, während sich die **Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen** um 3,9 Millionen Franken auf 180,9 Millionen Franken reduzieren. Dies ergibt **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** von 1564,2 Millionen Franken, was einer Zunahme von 197,5 Millionen Franken entspricht.

Die budgetierten **Investitionsausgaben Finanzvermögen** betragen 650,8 Millionen Franken und liegen damit um 86,0 Millionen Franken über dem Vorjahr. Diesen stehen **Investitionseinnahmen Finanzvermögen** von 20,0 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** (Ausgabenüberschuss) von 630,8 Millionen Franken ergeben.

2.2 Kennzahlen

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

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

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

Finanzierung	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	895.3	529.5	637.3	107.8	20.4
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 131.1	1 366.7	1 564.2	197.5	14.4
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	- 235.8	- 837.2	- 926.9	- 89.7	- 9.7
Selbstfinanzierungsgrad <i>(Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)</i>	79.2 %	38.7 %	40.7 %		

Die Selbstfinanzierung steigt um 107,8 Millionen Franken auf 637,3 Millionen Franken. Dies entspricht einem **Selbstfinanzierungsgrad** von 40,7 Prozent (2,0 Prozentpunkte mehr als im Budget 2023). 926,9 Millionen Franken oder 59,3 Prozent der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 1564,2 Millionen Franken müssen fremdfinanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt der Wert über 100 Prozent, können Schulden abgebaut werden. Der Wert von 40,7 Prozent gilt als ungenügend, fällt aber in der Rechnung erfahrungsgemäss meist deutlich besser aus.

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

Kennzahlen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
Einwohnerinnen/Einwohner ¹⁾	443 037	449 900	459 200	9 300	2.1
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %	119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin/Einwohner in Fr.	5 716	5 679	5 852	173.0	3.0
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 750	6 272	6 524	251.2	4.0
Nettoschuld I pro Einwohner in Fr. (Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)	10 721	13 942	14 207	264.7	1.9
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.)	162.7 %	212.9 %	215.3 %		
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)	0.7 %	0.7 %	0.9 %		

¹⁾ Für das laufende Jahr sowie das Budgetjahr: Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner entspricht mittlerer Prognose zur Bevölkerungsentwicklung von Statistik Stadt Zürich (Bevölkerungsszenarien, Daten Budget 2023 vom 11.7.2022, Daten Budget 2024 vom 23.8.2023).

Anmerkung:

Budget 2023: Beschluss des Gemeinderats vom 16. Dezember 2022 (GRB Nr. 2022/438)

Budget 2024 / FAP 2024 - 2027: Vorlage des Stadtrats vom 13. September 2023

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner steigt um 265 Franken auf 14 207 Franken im Budget 2024. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen ebenfalls durch den Anteil Nettoinvestitionen, der fremdfinanziert werden muss.

Der **Nettoverschuldungsquotient** zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient steigt um 2,4 Prozentpunkte auf 215,3 Prozent im Budget 2024. In der Kennzahl bleibt unberücksichtigt, dass ein hoher Anteil des Fremdkapitals der Stadt Zürich auf vollständig (Eigenwirtschaftsbetriebe) oder teilweise (z. B. Stadtpital Zürich) gebührenfinanzierte Bereiche zurückzuführen ist. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen durch den Anteil Nettoinvestitionen, der fremdfinanziert werden muss.

Der **Zinsbelastungsanteil** zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum der Gemeinde. Der Zinsbelastungsanteil steigt mit 0,9 Prozent leicht über das Vorjahresbudgetniveau.

2.3 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die wirtschaftliche Entwicklung wurde in der ersten Jahreshälfte 2023 durch sinkende Energiepreise und das weitgehende Ende der Corona-Massnahmen in China geprägt. Dies führte zu einer spürbaren Erholung der wirtschaftlichen Aktivitäten. Die starke Inflation zwang die Zentralbanken zu raschen und starken Zinserhöhungen. Momentan stellt sich die Frage, ob eine so genannte «weiche Landung» gelingt oder ob es zu einer Rezession kommt. Das Wirtschaftswachstum dürfte im laufenden Jahr in vielen wichtigen Industrienationen deutlich schwächer ausfallen als im vergangenen Jahr. Für den Euroraum rechnen die Konjunkturexpertinnen und Konjunkturexperten mit einer Zunahme um rund 1 Prozent, für die Schweiz mit rund 1,2 Prozent. Für 2024 erwarten sie eine etwas stärkere Zunahme des BIP

(Schweiz: ungefähr + 1,7 Prozent, Euroraum in etwa + 1,4 Prozent). Die Banken und Versicherungen im Kanton Zürich beurteilen ihre aktuelle Geschäftslage positiv, blicken aber etwas verhalten in die Zukunft. Das zeigen die KOF-Umfragen im Finanzsektor. Die Konsumentenstimmung ist weiterhin schlecht: Der Teilindex zur erwarteten Wirtschaftsentwicklung liegt in der Nähe des langjährigen Mittels; die finanzielle Lage wird in dem vom SECO berechneten Index aber nach wie vor als schlecht beurteilt.

Der Schweizer Arbeitsmarkt befindet sich nach wie vor in sehr guter Verfassung. Die Arbeitslosigkeit ist sehr tief, die Beschäftigung nimmt weiter zu. Allerdings dürfte der Höhepunkt der Beschäftigungszunahme bereits hinter uns liegen: Für 2023 rechnen die Expertinnen und Experten mit einer Zunahme der vollzeitäquivalenten Beschäftigung um rund 2 Prozent, für 2024 um immer noch rund 1 Prozent. Die Arbeitslosenquote dürfte tief bleiben.

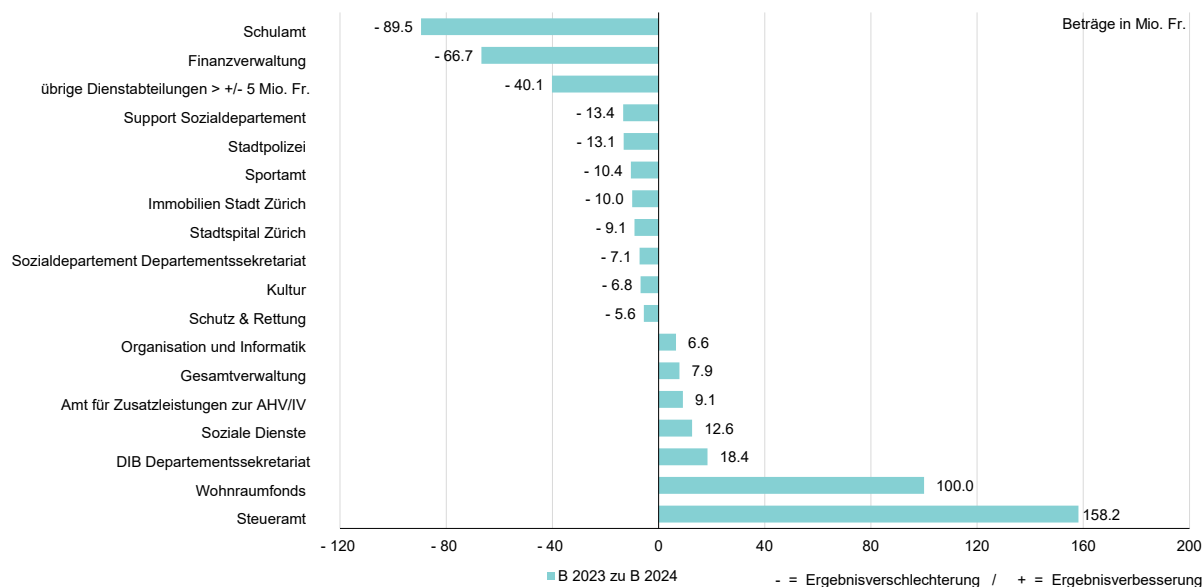
In der Schweiz ist die Inflationsrate mittlerweile deutlich gesunken und lag im Juli noch bei 1,6 Prozent. Ein Jahr zuvor hatte sie noch gut doppelt so hoch gelegen. Vor dem Jahr 2022 hatte die Teuerung aber über 10 Jahre unter diesem Wert gelegen. Für 2023 wird mit einer Jahresteuerung von rund 2 Prozent gerechnet, 2024 dürfte die Teuerung rund 1 Prozent betragen. Auch im Ausland ist die Teuerung auf breiter Front gesunken. Sie liegt aber dort noch vergleichsweise hoch: In Deutschland wird mit einer Jahresteuerung von 7 Prozent gerechnet, in den USA mit mehr als 4 Prozent und in Grossbritannien mit über 8 Prozent. Auch in diesen Regionen wird 2024 mit einer deutlich schwächeren Teuerung gerechnet. Der Franken dürfte im Vergleich zu Euro und Dollar sehr stark bleiben. Die Leitzinsen dürften in den USA, im Euro-Raum und der Schweiz höchstens noch leicht steigen.

Prognoserisiken

Aktuell stehen vier Unsicherheiten für die kommende wirtschaftliche Entwicklung im Vordergrund: Zuerst der Ukraine-Krieg, aber auch zunehmende Unsicherheiten im Ostchinesischen Meer. Die wirtschaftliche Entwicklung in China könnte längerfristig schwach bleiben, was die wirtschaftliche Entwicklung weltweit bremsen könnte. Für den kommenden Winter besteht ausserdem das Risiko einer Energiemangellage.

Mittelfristig bergen zudem die folgenden Faktoren Risiken für die wirtschaftliche Entwicklung: Eine stärkere Korrektur an den Finanzmärkten sowie am Schweizer Immobilienmarkt, das Verhältnis zwischen der Schweiz und der Europäischen Union nach dem Scheitern des Rahmenabkommens sowie die Einführung des Mindeststeuersatzes für Grosskonzerne.

2.4 Wesentliche Budgetabweichungen



Die Abweichungen können wie folgt begründet werden:

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
5010 Schulamt	- 89.5
Der Personalaufwand steigt für das Schulamt und die drei Sonderschulen um insgesamt 50,0 Millionen Franken an. Im Schulamt verbleiben nach Abzug der Personalkosten der drei Sonderschulen in der Höhe von 25,4 Millionen Franken Mehrkosten von 24,6 Millionen Franken. Der höhere Personalaufwand wird hauptsächlich durch folgende Faktoren beeinflusst: a) Teuerungsausgleich und Lohnmassnahmen 2023 und b) 68,3 zusätzliche Stellenwerte. Die zusätzlichen Stellen werden für die schulergänzende Betreuung, den Ausbau der Klassenassistenzen (Ziel: 1 Klassenassistentin je 6 Klassen) sowie aufgrund des Wachstums der Anzahl Schülerinnen und Schüler benötigt.	- 24.6
Höhere Kosten beim Transferaufwand für das kantonale Lehrpersonal aufgrund des Wachstums der Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie der kantonalen Lohnmassnahmen / Teuerungsausgleichs, Mehrkosten für die Sonderschulung (Pauschalbeitrag an Kanton und für Leistungen von externen Sonderschulen) und dem Ausgleich der durch den Kantonsbeitrag nicht gedeckten Kosten der drei städtischen Sonderschulen.	- 18.8
Aufgrund des Wachstums im Schulbereich steigen auch die Kosten aus internen Verrechnungen für Mieten, für Lehrmittel und für IT-Dienstleistungen.	- 4.9

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
5010 Schulamt	
Die Einnahmen aus Entgelten reduzieren sich vor allem aufgrund der Tarifsenkung für Elternbeiträge in der schulergänzenden Betreuung (Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich).	- 10.3
Die unter den Transferertrag fallenden Kantonsbeiträge an die Sonderschulen werden neu in den entsprechenden Buchungskreisen (5030 Heilpädagogische Schule Zürich, 5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich, 5032 Schule Fokus Sehen) verbucht (-26,7 Mio. Fr.). Zudem entfallen die Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der schulergänzenden Betreuung (-4,1 Mio. Fr.).	- 29.0
2015 Finanzverwaltung	- 66.7
Höherer Finanzaufwand bei der Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten sowie den Kosten für Kapitalbeschaffung und –verwaltung aufgrund des hohen Finanzierungsbedarfs in den Jahren 2023 und 2024.	- 24.0
Höherer Transferaufwand aufgrund gesteigerter Ressourcenabschöpfung im kantonalen Finanzausgleich. Für 2024 wird eine deutlich steigende relative Steuerkraft der Stadt Zürich und seitens Gemeindeamt für den Restkanton eine leicht höhere relative Steuerkraft erwartet, so dass die Differenz und in der Folge die Ressourcenabschöpfung gegenüber dem Vorjahresbudget spürbar ansteigen wird.	- 51.3
Der Transferertrag steigt aufgrund des durch die Teuerung berücksichtigten Zentrumslastenausgleichs (5,9 Mio. Fr.) und höher erwartetem Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen aus dem Gewinnanteil bei der Zürcher Kantonalbank (4,0 Mio. Fr.).	10.8
Interne Verrechnungen Aufwand und Ertrag: Höhere Aufwände und Erträge aus internen Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen aufgrund der ansteigenden Zinssätze.	- 2.2
Übrige Abweichungen	- 40.1
Ergebnisverschlechterungen: 3025 Gesundheitszentren für das Alter - 4,9 Mio. Fr., 3010 Städtische Gesundheitsdienste - 4,7 Mio. Fr., 3570 Grün Stadt Zürich - 4,4 Mio. Fr., 3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz - 3,9 Mio. Fr., 2555 Dienstabteilung Verkehr - 3,9 Mio. Fr., 5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe - 3,6 Mio. Fr., 2050 Human Resources Management - 3,5 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverschlechterungen - 21,1 Mio. Fr.	
Ergebnisverbesserungen: 2525 Stadtrichteramt 3,6 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverbesserungen 6,4 Mio. Fr.	
5510 Support Sozialdepartement	- 13.4
Ansteigender Personalaufwand aufgrund des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023 sowie der Schaffung von 10,8 Stellenwerten hauptsächlich für die Themen IT-Support, Applikations- und Changemanagement sowie für Berufsbildende aufgrund der KV-Reform.	- 2.0

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
5510 Support Sozialdepartement	
Höhere planmässige Abschreibungen von immateriellen Anlagen in den Jahren 2024 bis 2026 für die Einführung des neuen Fallführungssystems (FFS) / «citysoftnet».	- 9.6
2520 Stadtpolizei	- 13.1
Ansteigender Personalaufwand aufgrund des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023 sowie der Schaffung von 32,1 Stellenwerten.	- 12.8
5070 Sportamt	- 10.4
Saldoerhöhung in der Produktegruppe 1 «Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen», vor allem aufgrund von weiteren Stellen für den Betrieb zusätzlicher Anlagen und Angebotserweiterungen sowie des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023. Zudem höhere Betriebs- und Energiekosten von Sportanlagen sowie höhere interne Verrechnungen für Rasensanierungen und Mietkosten für die Inbetriebnahme der Messehalle 9.	- 4.4
Saldoerhöhung in der Produktegruppe 2 «Sportförderung und Beratung», hauptsächlich aufgrund der Organisation der UEFA Women's EURO 2025 (Ausgaben für temporäre Fachkräfte und Dienstleistungen sowie Kantonsbeitrag) sowie Beitrag für Velokurier WM 2024 und Erhöhung Beitrag an Jugendsport aufgrund Indexierung (GRB Nr. 2019/349).	- 4.3
4040 Immobilien Stadt Zürich	- 10.0
Anstieg der planmässigen Abschreibungen von Hochbauten und Mobilien des Verwaltungsvermögens aufgrund des höher geplanten Investitionsvolumens (Abschreibungen der Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagenkategorie).	- 17.4
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen, vor allem von Raumkosten (8,6 Mio. Fr.), u. a. für die erstmalige Ganzjahresbudgetierung beim neuen Bildungszentrum Blaulicht (3,1 Mio. Fr.), aufgrund des Wachstums der Anzahl Schülerinnen und Schüler und dem damit einhergehenden steigenden Raumbedarf beim Schulamt (2,9 Mio. Fr.) sowie der erstmaligen Budgetierung der neuen Eigenwirtschaftsbetriebe Heilpädagogische Schule Zürich (1,2 Mio. Fr.) und Schule für Kinder- und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (0,8 Mio. Fr.).	+ 8.6
3035 Stadtpital Zürich	- 9.1
Saldoerhöhung in der Produktegruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee», vor allem aufgrund von einem geplanten höheren Ausschöpfungsgrad der Soll-Stellen zur Bewältigung des Wachstums sowie des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023. Zudem fallen höhere Kosten für (medizinisches) Material, für Temporärpersonal sowie für den Umzug der Frauenklinik an. Aufgrund des erwarteten Leistungswachstums im stationären und ambulanten Bereich sowie der Erhöhung der Baserate auf 9950 Franken steigen die Erträge an.	- 8.6

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	- 7.1
Höherer Transferaufwand durch höhere Beiträge an die Asylorganisation Zürich (AOZ) für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe (- 12,1 Mio. Fr.), dies aufgrund des höheren Grundbedarfs für den Lebensunterhalt (GBL) und Wohnkosten. Weiter höhere Kosten durch den Rückgang von privaten Unterbringungen sowie aufgrund von höheren Fallzahlen infolge der seitens Kanton vorgegebenen Kontingenterhöhung von 0,9 Prozent auf 1,3 Prozent.	
Tiefere Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung (9,1 Mio. Fr.) im Wesentlichen aufgrund des Geburtenrückgangs und unter Einbezug einer Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich und zur Verbesserung von Lohn und Anstellungsbedingungen.	- 6.8
Weiter höhere Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen (- 2,1 Mio. Fr.) zur Verbesserung der Qualität in Kindertagesstätten im Rahmen der Teilrevision der Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung (VO KB).	
1510 Kultur	- 6.8
Höherer Transferaufwand aufgrund der im neuen Kulturleitbild 2024 bis 2027 definierten kulturpolitischen Schwerpunkte, u. a. das vom Stimmvolk im Jahr 2020 bewilligte neue Fördersystem «Tanz und Theater». Weiter führt die Teuerungsanpassung der Betriebsbeiträge an subventionierte Kulturinstitutionen zu höheren Kosten (- 2,5 Mio. Fr.) wie auch ein im Budget 2024 enthaltener Beitrag (- 1,1 Mio. Fr.) an das Haus Konstruktiv für den Umzug vom bisherigen Standort Unterwerk Selnau in das Löwenbräu Areal.	- 6.2
2550 Schutz & Rettung	- 5.6
Ansteigender Personalaufwand aufgrund des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023 sowie der Schaffung von 34,0 Stellenwerten.	- 8.1
Höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand hauptsächlich aufgrund von Mietkosten für die Nutzung von Räumlichkeiten, Aussenanlagen und Gerätschaften des Bildungszentrums Blaulicht.	- 2.7
Ansteigende Entgelte aufgrund steigender Einsatzzahlen beim Rettungsdienst und bei den Verlegungsdiensten sowie höhere Entschädigungen für Dienstleistungen für den Flughafen Zürich AG. Zudem höher erwartete Erträge bei Schul- und Kursgeldern aufgrund des Angebotsausbaus sowie der steigenden Anzahl an Lehrgangs- und Kursteilnehmenden.	+ 4.8
2080 Organisation + Informatik	+ 6.6
Ansteigender Personalaufwand aufgrund des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023 sowie der Schaffung von 11,0 Stellenwerten in den Bereichen SAP, Cyber Security und in der Schulinformatik.	- 3.3
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen, vor allem von IT-Dienstleistungen u. a. für Digitalisierungsthemen der HR-IT Roadmap bei HR Stadt Zürich (1,9 Mio. Fr.), bei den Gesundheitszentren für das Alter (1,6 Mio. Fr.), bei der Stadtpolizei (0,8 Mio. Fr.), beim Support Sozialdepartement (0,7 Mio. Fr.), beim Stadtspital Zürich (0,5 Mio. Fr.) und bei ERZ Abfall (0,5 Mio. Fr.).	+ 9.2

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
1060 Gesamtverwaltung	+ 7.9
Tieferer Personalaufwand bei den gesamtstädtischen Lohnkosten einschliesslich Arbeitgeberbeiträgen durch die im Budget 2024 eingestellte Teuerung von 1,6 Prozent gemäss Art. 57, Abs. 1 Personalrecht (Berechnungsgrundlage: Teuerungsprognose SECO, KOF und SNB, Stand per 30. Juni 2023)	+ 23.1
Höherer Personalaufwand aufgrund des im Budget 2023 vom Gemeinderat beschlossenen Pauschalabzugs für nicht besetzte Stellen von - 10,0 Millionen Franken (Aufwandsreduktion im 2023), welcher im Budget 2024 entfällt.	- 10.0
Tiefere Erträge durch den voraussichtlichen Anteil der Eigenwirtschaftsbetriebe (- 2,6 Mio. Fr.) und des Zürcher Verkehrsverbunds (- 2,7 Mio. Fr.) an den städtischen Lohnmassnahmen und der Teuerung.	- 5.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	+ 9.1
Höhere Kosten beim Transferaufwand aufgrund steigenden Kosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV sowie den Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV und IV (- 13,6 Mio. Fr.).	
Kostenreduktionen im Bereich der Langzeitpflege aufgrund Wegfall von pandemiebedingten Mehrkosten (+ 3,8 Mio. Fr.) sowie Anpassung des Budgetwerts an den aktuellen Kenntnisstand im Bereich Ergänzungsleistungen zur IV (+ 7,4 Mio. Fr.), bei den Gemeindegzuschüssen (+ 1,0 Mio. Fr.) und den Überbrückungsleistungen (+ 0,9 Mio. Fr.). Rückgang von pandemiebedingten Mehrkosten und Reduktion der Anzahl Pflegebetten in der Langzeitpflege (+ 1,0 Mio. Fr.).	+ 0.3
Höherer Transferertrag aus Ergänzungsleistungen sowie aus Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV und IV (Zusatzleistungen) aufgrund von höheren Nettokosten.	+ 9.4
5550 Soziale Dienste	+ 12.6
Ansteigender Personalaufwand aufgrund des Teuerungsausgleichs und der städtischen Lohnmassnahmen 2023 sowie der Schaffung von 5,5 Stellenwerten hauptsächlich für den Ausbau der Schulsozialarbeit, bei der Soziokultur und der Kontaktstelle Freiwilligenarbeit sowie in der Sachbearbeitung der Fachbereiche.	- 3.8
Tieferer Transferaufwand bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (24,0 Mio. Fr.) aufgrund von tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen. Weiter höher erwartete Beiträge an den Kanton für ergänzende Hilfen zur Erziehung (- 7,9 Mio. Fr.) aufgrund der Erhöhung des Beitragssatzes von 87.50 Franken auf 105 Franken pro zivilrechtlicher Einwohnerin und Einwohner.	+ 14.8
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	+ 18.4
Tiefer erwartete Beitragskosten an den Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV) gemäss der aktuellen Finanzplanung des ZVV sowie der Berücksichtigung einer Rückerstattung (14,1 Mio. Fr.) für die Jahresrechnung 2022 des ZVV.	+ 19.2
Höhere Beitragskosten an den Bahninfrastrukturfonds basierend auf den aktuellen Kostenprognosen des Bundesamtes für Verkehr sowie den Bevölkerungsdaten des Statistischen Amtes des Kantons Zürich.	- 0.6

Wesentliche Budgetabweichungen (grösser +/- 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2023
2004 Wohnraumfonds	+ 100.0
Die im Vorjahresbudget getätigte Einlage in Fonds des Eigenkapitals zur Errichtung eines Wohnraumfonds nach dem Gesetz über die Wohnbau- und Wohneigentumsförderung zur Bereitstellung von preisgünstigen, für breite Bevölkerungsschichten tragbaren Mietwohnungen entfällt im Budget 2024.	+ 100.0
2040 Steueramt	+ 158.2
Anstieg Fiskalertrag hauptsächlich bei direkten Steuern Natürliche Personen (94,0 Mio. Fr.) und bei Grundstückgewinnsteuern (70,0 Mio. Fr.). Tiefer erwartete Erträge bei direkten Steuern Juristische Personen (- 10,0 Mio. Fr.).	+ 154.0

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

3 Entwicklung nach Sachgruppen

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

3.1 Gesamtaufwand

Gesamtaufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	3 466.8	183.1	5.6
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 608.8	2 541.5	2 751.2	209.7	8.3
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	486.0	521.8	564.5	42.8	8.2
Finanzaufwand	156.9	115.9	142.9	26.9	23.2
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	303.1	309.4	348.9	39.6	12.8
Transferaufwand	2 478.7	2 580.6	2 649.3	68.6	2.7
Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7	2.3	- 0.4	- 14.8
Ausserordentlicher Aufwand		100.0		- 100.0	- 100.0
Interne Verrechnungen	887.2	930.0	1 038.4	108.5	11.7
Gesamtaufwand	9 964.2	10 385.6	10 964.3	578.8	5.6
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>6 892.9</i>	<i>7 413.3</i>	<i>7 674.5</i>	<i>261.2</i>	<i>3.5</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>3 071.3</i>	<i>2 972.2</i>	<i>3 289.8</i>	<i>317.6</i>	<i>10.7</i>

Der **Gesamtaufwand** von 10 964,3 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1038,4 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2023 um 578,8 Millionen Franken zugenommen. Der Aufwand beim **Allgemeinen Haushalt** erhöht sich um 261,2 Millionen Franken, bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** um 317,6 Millionen Franken.

3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	2 455.6	2 665.7	2 786.1	120.4	4.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	585.5	618.0	680.7	62.7	10.1
Total Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	3 466.8	183.1	5.6

Der **Personalaufwand** erreicht 3466,8 Millionen Franken und liegt um 183,1 Millionen Franken (5,6 Prozent) über dem Budget 2023. Zu beachten ist hierbei, dass in den Budgets die gesamten Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung für das städtische Personal sowie weitere Pauschalpositionen zentral im Bereich des Allgemeinen Haushalts eingestellt sind.

Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
Behörden und Kommissionen	14.8	15.1	14.9	- 0.2	- 1.3
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 288.4	2 455.1	2 581.1	125.9	5.1
Löhne der Lehrpersonen	134.1	143.5	157.2	13.6	9.5
Zulagen	77.2	76.8	84.8	8.0	10.4
Arbeitgeberbeiträge (AG)	484.0	539.7	571.1	31.4	5.8
Übriger Personalaufwand	42.5	53.4	57.7	4.3	8.1
Total Personalaufwand	3 041.1	3 283.7	3 466.8	183.1	5.6
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 455.6</i>	<i>2 665.7</i>	<i>2 786.1</i>	<i>120.4</i>	<i>4.5</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>585.5</i>	<i>618.0</i>	<i>680.7</i>	<i>62.7</i>	<i>10.1</i>

Der Mehraufwand im Budget 2024 für Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals beträgt 125,9 Millionen Franken und ergibt sich im Wesentlichen aus der Schaffung von zusätzlichen Stellenwerten und höherem Aufwand aus den Sammelkrediten für Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung im Städtischen Lohnsystem SLS. Für das Budget 2024 sind Lohnmassnahmen von 15,8 Millionen Franken, sowie ein Sammelkredit für die Teuerung (1,6 Prozent) von 30,0 Millionen Franken vorgesehen. Zusammen mit den Arbeitgeberbeiträgen beläuft sich die Summe der Lohnmassnahmen und der Teuerung auf rund 55,1 Millionen Franken.

Die budgetierten Löhne der Lehrpersonen steigen um 13,6 Millionen Franken, dies ist grösstenteils auf die Schaffung von zusätzlichen Stellenwerten der Lehrpersonen zurückzuführen.

Die Mehrkosten in Zulagen von 8,0 Millionen Franken sind hauptsächlich auf die «Kaderärztinnen- und Kaderärzterverordnung (KAV), STRB Nr. 677/2022» zurückzuführen.

Mit 571,1 Millionen Franken steigt der Aufwand der Arbeitgeberbeiträge um 31,4 Millionen Franken. Der Mehraufwand ergibt sich aus höheren versicherungspflichtigen Lohnsummen (Stellenschaffungen sowie Teuerung).

Der übrige Personalaufwand erhöht sich um 4,3 Millionen Franken insbesondere aufgrund des höheren Bedarfs an Aus- und Weiterbildung, die auf den höheren Personalbestand zurückzuführen sind.

Stellenwerte

Im Budget 2024 sind 25 034,8 Ø **Soll-Stellenwerte** gemäss SAP HCM Personalkostenplanung PKP (Vorjahr 24 196,8 Ø Soll-Stellenwerte GRB) budgetiert, was im Total eine Zunahme von Ø 838,0 Soll-Stellenwerten ergibt. Die Stellenveränderungen unterteilen sich wie folgt in Allgemeiner Haushalt (AH) und Eigenwirtschaftsbetriebe (EWB).

Übersicht der Stellenwerte je Departement

Stellenwerte	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2024	
				abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	254.2	275.9	277.40	1.5	0.5%
15 Präsidialdepartement	377.8	399.6	415.6	16.0	4.0%
20 Finanzdepartement	989.9	1 081.9	1 118.9	37.0	3.4%
25 Sicherheitsdepartement	2 685.5	2 834.6	2 906.2	71.6	2.5%
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 190.4	6 360.1	6 442.8	82.7	1.3%
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 768.4	1 863.7	1 935.2	71.6	3.8%
40 Hochbaudepartement	706.4	757.8	810.6	104.2	7.0%
45 Departement der Industriellen Betriebe	3 893.6	4 059.0	4 116.1	57.1	1.4%
50 Schul- und Sportdepartement	4 322.6	4 798.3	5 217.1	418.8	8.7%
55 Sozialdepartement	1 684.5	1 766.1	1 795.0	28.9	1.6%
Total Stellenwerte	22 873.3	24 196.8	25 034.8	838.0	3.5%
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>18 206.6</i>	<i>19 304.6</i>	<i>19 689.7</i>	<i>385.0</i>	<i>2.0%</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>4 666.7</i>	<i>4 892.2</i>	<i>5 345.1</i>	<i>452.9</i>	<i>9.3%</i>

Wesentliche Stellenwertveränderung gegenüber dem Budget 2023

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2023
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	+ 9.7
Stellenschaffungen die zur Bewältigung der Ziele von «Netto Null», dem «Drittelsziel im gemeinnützigen Wohnen» und für die Bewirtschaftung des wachsenden Immobilienportfolios geschaffen werden.	
2520 Stadtpolizei	+ 32.1
Stellenwerte für die neu zu schaffende Anlaufstelle Sexualdelikte (3,0 Korpsstellen) sowie für die Entlastung der Frontabteilungen (17,0 Korpsstellen) und die Entlastung durch verschiedene Funktionen in diversen Bereichen (12,1 Stellenwerte).	
2550 Schutz & Rettung	+ 34.0
Schaffung von Stellen im Bereich Sanität sowie der Berufsfeuerwehr im Bereich der Front und dem rückwärtigen Bereich (Logistik und Dienstplanung) damit die Rettungskräfte innert 10 Minuten ab Alarmierung am Notfallort eintreffen.	
3025 Gesundheitszentren für das Alter	+ 59.4
Stellenwerterhöhungen aufgrund zunehmender Pflegebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner sowie aufgrund eines weiteren Ausbaus von Stellen im Ausbildungsbereich.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2023
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	+ 19.1
Schaffung von Stellenwerten aufgrund des Insourcings von Reinigungsdienstleistungen bei ZüriWC und bei den Baubewilligungsverfahren aufgrund der deutlichen Zunahme der Baugesuche. Weiter führen die Umsetzung des Gegenvorschlags «Initiative Stadtgrün», die Verankerung Netto-Null und Nachhaltigkeitsziele mit neuem Beschaffungsrecht, Umsetzungsplanung und -begleitung der Kreislaufwirtschaft-Strategie zu einem weiteren Stellenausbau. Zusätzlich werden Stellen für den Ausbau der nationalen und internationalen Netzwerkaktivitäten, die zunehmende Nachfrage nach fachlicher Beratungs- und Coachingleistung und dem Vorantreiben der Digitalisierung geschaffen.	
3570 Grün Stadt Zürich	+ 32.9
Stellenschaffungen im Bereich der Kontrolle und des Schutzes der Stadtbäume und im Bereich der Park- und Waldpflege.	
4020 Amt für Hochbauten	+ 17.6
Stellenaufbau für die Umsetzung der Schulraumoffensive, des höheren Planungs- und Bauvolumens beim kommunalen Wohnungsbau sowie der geplanten Massnahmen zur Verbesserung des Stadtklimas («Initiative Stadtgrün»).	
Aufgrund des Methodenwechsels in der Zählweise, wonach neu die effektiven und nicht die budgetrelevanten (pro rata temporis) Stellenwerte gezählt werden, sind in den vorliegend ausgewiesenen 17,6 Stellenwerten deren 11,3 Stellenwerte bereits im Jahr 2023 aufgebaut worden. Die verbleibenden 6,3 Stellenwerte respektive deren Aufbau ist aufgrund des weiter steigenden Investitionsvolumens zu obengenannten Projekten/Themen notwendig.	
4035 Amt für Baubewilligungen	+ 12.3
Schaffungen von Stellenwerten aufgrund der Vervollständigung des zweiten Fachexperten-Teams in der Abteilung Aufzugsanlagen und eines zusätzlichen Teams im Bereich der Baubewilligungen für den Vollzug des Baumschutzes.	
4040 Immobilien Stadt Zürich	+ 17.3
Stellenwerterhöhungen aufgrund der komplexeren Aufgabenstellungen und den gestiegenen Anforderungen zur Erarbeitung von Umsetzungsstrategien von Klimazielen (Heizungersatz, Hitzeminderungen usw.). Ebenfalls werden Stellen im Bereich von Grossprojekten sowie bei Anmiets-, Baurechts- und Grundbuchgeschäften geschaffen. Zudem führt die schnellere Einführung von Worksmart und das Insourcing von Gebäudereinigungsdienstleistungen zu einer Stellenwerterhöhung.	
5010 Schulamt	+ 68.3
Stellenschaffungen von 382,5 Stellenwerten bei Lehrpersonal, Betreuungspersonal, Hausdiensten und der Verwaltung.	+ 382.5

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2023
5010 Schulamt	
Per 1. Januar 2024 werden 314,2 Stellenwerte zu den drei neu gebildeten Institutionen (Eigenwirtschaftsbetriebe) Heilpädagogische Schule Zürich, Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderung Zürich und der Schule Fokus Sehen verschoben.	- 314.2
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	+ 13.1
Stellenbedarf für die steigenden Volksschulangebote (musikalische Grundausbildung, Klassenmusizieren, Tagesschulen) im Einzel- und Gruppenunterricht sowie aufgrund der steigenden Anzahl Schülerinnen und Schüler.	
5063 Fachschule Viventa	- 44.8
Verschiebung von Stellenwerten zur neu geschaffenen Institution Viventa15plus.	
5070 Sportamt	+ 19.1
Stellenschaffungen aufgrund Personalbedarf für den Betrieb der Sportanlagen (Inbetriebnahme neue Sporthalle Auzeleg), die Sportförderung (UEFA Women's EURO 2025), den Schulsport, die Bäder und die Verwaltung.	
5510 Support Sozialdepartement	+ 10.8
Schaffung von Stellenwerten aufgrund Umsetzung der Anforderungen der neuen KV-Berufslehre (KV-Reform), Ausbau des Stellenangebots für Mitarbeitende in Ausbildung zur Sozialarbeit und ein weiterer Ausbau bei der allgemeinen Berufsbildung.	
Übrige Stellenwertveränderungen allgemeiner Haushalt	+ 84.3
Organisation und Informatik (11,0 STW), Bevölkerungsamt (6,1 STW), Amt für Städtebau (5,8 STW), Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich (5,8 STW), übrige Dienstabteilungen (55,6 STW).	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu BU 2023
3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall und 3555 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	+ 28.5
Schaffung von 17,5 Stellenwerten bei ERZ Abfall im Zusammenhang der operativen Förderung der Kreislaufwirtschaft und Schaffung von 11,0 Stellenwerten bei ERZ Fernwärme für den Betrieb und die Instandhaltung der neuen Fernwärmegebiete (Grossinvestitionsprojekte).	
2034 Wohnen und Gewerbe	+ 8.3
Schaffung von 8,3 Stellenwerten zur Bewirtschaftung neuer Wohnsiedlungen.	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu BU 2023
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	+ 13.0
Stellenwerterhöhung zur Bewältigung des zu erwartenden Wachstums bei den Energielösungen und thermischen Netzen (7,0 STW) sowie beim Solarausbau (6,0 STW).	
4540 Verkehrsbetriebe	+ 41.1
Stellenschaffungen im Fahrdienst wegen Fahrplan- oder Angebotsveränderungen und Grossbaustellen (34,8 STW). Die restlichen Stellenwerte werden in den Bereichen Marktbetreuung, Finanzen & Services im Inkasso und Personalrekrutierungsprozess benötigt.	
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	+ 184.1
Verschiebung von Stellenwerten vom Schulamt zur neu geschaffenen Institution Heilpädagogische Schule Zürich.	
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen	+ 92.7
Verschiebung von Stellenwerten vom Schulamt zur neu geschaffenen Institution Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen.	
5032 Schule Fokus Sehen	+ 37.4
Verschiebung von Stellenwerten vom Schulamt zur neu geschaffenen Institution Schule Fokus Sehen.	
5033 Viventa15plus	+ 44.8
Verschiebung von Stellenwerten von der Fachschule Viventa zur neu geschaffenen Institution Viventa15plus.	
Übrige Stellenwertveränderungen Eigenwirtschaftsbetriebe	+ 3.0
Wasserversorgung (3,0 STW)	

3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Material- und Warenaufwand	1 446.9	1 233.0	1 336.9	104.0	8.4
Nicht aktivierbare Anlagen	58.6	70.4	71.8	1.4	2.0
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	85.7	96.3	92.9	- 3.3	- 3.4
Dienstleistungen und Honorare	499.5	571.4	658.6	87.2	15.3
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	288.5	305.2	321.4	16.2	5.3
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	105.4	126.9	124.8	- 2.1	- 1.7
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	72.5	79.9	87.1	7.2	9.0
Spesenentschädigungen	21.1	23.4	24.1	0.7	3.0
Wertberichtigungen auf Forderungen	23.4	24.7	23.6	- 1.1	- 4.5
Übriger Betriebsaufwand	7.3	10.3	9.9	- 0.4	- 3.9
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 608.8	2 541.5	2 751.2	209.7	8.3
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>911.2</i>	<i>976.4</i>	<i>1 020.6</i>	<i>44.2</i>	<i>4.5</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>1 697.7</i>	<i>1 565.1</i>	<i>1 730.6</i>	<i>165.5</i>	<i>10.6</i>

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **allgemeinen Haushalts** erhöht sich um 44,2 Millionen Franken auf 1 020,6 Millionen Franken im Budget 2024. Die grössten Kostenzunahmen werden bei den Dienstleistungen und Honoraren (22,4 Mio. Fr.), beim Material- und Warenaufwand (9,5 Mio. Fr.), beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (7,4 Mio. Fr.) und bei den Mieten, Leasing, Pachten und Benützungskosten (7,1 Mio. Fr.) verzeichnet.

Der Kostenanstieg bei den Dienstleistungen und Honoraren ist auf höhere Kosten in den Globalbudgets des Stadtspitals Zürich (7,7 Mio. Fr.) und des Sportamts (7,0 Mio. Fr.) zurückzuführen. Während beim Stadtspital Zürich höhere Kosten für Temporärpersonal im Vordergrund steht, fallen beim Sportamt höhere Kosten für die Organisation der UEFA Women's EURO 2025 sowie Ferien- und Semestersportkursen an. Daneben erhöhen sich die Ausgaben beim Schulamt (3,0 Mio. Fr.) für kaltangelieferte Menukomponenten und Schulfahrten durch Dritte und bei Organisation + Informatik (3,0 Mio. Fr.) hauptsächlich beim Informatik-Nutzungsaufwand für die Weiterentwicklung des städtischen Büro-Arbeitsplatzes sowie benötigter Software für das IT-Service Management und für die neuen Cloud-Services im SAP-Umfeld.

Die höheren Kosten beim Material- und Warenaufwand begründen sich beim Globalbudget des Stadtspitals Zürich (6,7 Mio. Fr.) aus höheren Ausgaben für Medizinisches- sowie Betriebs- und Verbrauchsmaterial und bei der Schul- und Büromaterialverwaltung (2,0 Mio. Fr.) aus der ansteigenden Nachfrage nach Lehrmitteln, Drucksachen und Publikationen.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt erhöht sich bei Immobilien Stadt Zürich (3,5 Mio. Fr.) sowie bei den Globalbudgets von Grün Stadt Zürich (1,5 Mio. Fr.) und Stadtspital Zürich (1,3 Mio. Fr.) aufgrund des Flächenzuwachs, der höheren Nutzungsintensität und der Teuerung.

Der Kostenzuwachs bei Mieten, Leasing, Pachten und Benützungskosten begründet sich durch die erstmals ganzjährig verrechnete Miete für das Bildungszentrum Blaulicht bei der Stadtpolizei (2,5 Mio. Fr.) und Schutz & Rettung (2,0 Mio. Fr.).

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand der **Eigenwirtschaftsbetriebe** steigt gegenüber dem Vorjahr um 165,5 Millionen Franken auf 1730,6 Millionen Franken im Budget 2024. Die grössten Ertragssteigerungen sind beim Material- und Warenaufwand (94,5 Mio. Fr.), bei Dienstleistungen und Honoraren (64,9 Mio. Fr.) und beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (8,8 Mio. Fr.) zu verzeichnen.

Insgesamt entfallen Mehrkosten von 124,5 Millionen Franken auf das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich. Dieses deutliche Kostenwachstum ist hauptsächlich auf die höheren Strommarktpreise im Energiehandel in der Produktegruppe 1 «Energieproduktion, -beschaffung und -verkauf», auf die Erhöhung der Vorliegernetzkosten einschliesslich der erstmaligen Kostenweiterverrechnung für Stromreserven des Bundes an die Konsumenten durch die Swissgrid in der Produktegruppe 3 «Netzbetrieb» und höherer 2000-Watt-Beiträge durch neue Fördermodelle in der Produktegruppe 4 «Abgaben und Leistungen» zurückzuführen. Die steigenden Kosten führen zu einem deutlich höheren Sach- und übrigen Betriebsaufwand (Einkauf) erhöhen jedoch auch deutlich die Erlöse bei den Verkäufen (siehe auch Abschnitt «3.2.3 Entgelte»).

Ein weiteres Kostenwachstum von 16,8 Millionen Franken ist bei ERZ Fernwärme budgetiert. Dieses Wachstum fällt hauptsächlich beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial für die Beschaffung fossiler Primärenergien aufgrund des volatilen Markts und des temporären Anstiegs an fossiler Brennstoffe bis zur Inbetriebnahme der dritten Verbrennungslinie am Standort Hagenholz im Jahr 2027 an. Auch bei den Verkehrsbetrieben wird mit einem Kostenanstieg von 12,4 Millionen Franken für den Bezug von Traktionsstrom zum Betrieb von Trams und Trolleybussen gerechnet.

3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	292.1	317.1	346.2	29.1	9.2
Eigenwirtschaftsbetriebe	193.9	204.7	218.3	13.7	6.7
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	486.0	521.8	564.5	42.8	8.2

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen umfassen Abschreibungen der Sachanlagen Verwaltungsvermögen und der immateriellen Anlagen (Software) und sind mit 564,5 Millionen Franken budgetiert.

Mit 346,2 Millionen Franken weist der **allgemeine Haushalt** rund 29,1 Millionen Franken höhere Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahresbudget aus. Entsprechend den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen besteht hauptsächlich ein höherer Abschreibungsbedarf bei Immobilien Stadt Zürich (17,4 Mio. Fr.), bei Support Sozialdepartement (9,6 Mio. Fr.) und beim Stadtspital Zürich (3,2 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöhen sich die budgetierten Abschreibungen um 13,7 Millionen Franken auf 218,3 Millionen Franken. Eine grössere Abweichung zum Vorjahr weist das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (5,2 Mio. Fr.), ERZ Abwasser (4,4 Mio. Fr.) und die Verkehrsbetriebe (3,8 Mio. Fr.) aus.

3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	147.4	112.9	142.9	29.9	26.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	9.5	3.0		- 3.0	- 100.0
Total Finanzaufwand	156.9	115.9	142.9	26.9	23.2

Der Finanzaufwand steigt im **allgemeinen Haushalt** um 26,9 Millionen Franken auf 142,9 Millionen Franken an. Die Finanzverwaltung plant wegen steigenden Zinsen und zunehmendem Kapitalbedarf einen um 22,3 Millionen Franken höheren Zinsaufwand. Zusätzlich wird von 3,0 Millionen Franken höheren Kommissionen für die Kapitalbeschaffung ausgegangen und Liegenschaften Stadt Zürich budgetiert insbesondere für den baulichen Unterhalt und Projektierungskosten 5,5 Millionen Franken mehr Liegenschaftenaufwand als im Vorjahr.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** reduziert sich der Finanzaufwand um 3,0 Millionen Franken.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	14.5	111.8	30.5	- 81.3	- 72.7
Eigenwirtschaftsbetriebe	288.6	197.6	318.5	120.9	61.2
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	303.1	309.4	348.9	39.6	12.8

Im **allgemeinen Haushalt** verringern sich die Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds um 81,3 Millionen Franken. Insbesondere die Einlagen in die Fonds des Eigenkapitals fallen tiefer aus: im Budgetjahr wird keine Einlage in den Wohnraumfonds eingestellt, es entfallen somit 100,0 Millionen Franken. Jedoch wird eine Einlage in den Mehrwertausgleichsfonds aufgrund der Sonderbauvorschriften Neu-Oerlikon von 16,8 Millionen Franken budgetiert.

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

LSZ Wohnen und Gewerbe rechnet mit einer geplanten Nettoeinlage von 41,5 Millionen Franken in Fonds und Spezialfinanzierungen. Trotz höheren Realisierungskosten kann dank Mehreinnahmen aus Pacht- und Mietzinsen, einer tieferen Nettozinsbelastung sowie weniger Abschreibungen gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer um 20,2 Millionen Franken höheren Nettoeinlage gerechnet werden.

Bei LSZ Gastronomie vermögen höhere Zinsgutschriften die höheren Projektierungs- und Realisierungskosten nicht auszugleichen. Somit werden gegenüber dem Vorjahresbudget eine rund 0,5 Millionen Franken tiefere Nettoeinlage von 3,2 Millionen Franken ausgewiesen.

Mit einer Nettoeinlage von 1,9 Millionen Franken rechnen LSZ Parkierungsbauten gegenüber dem Vorjahresbudget mit einer um 1,3 Millionen Franken höheren Einlage, dies insbesondere wegen tieferen Projektierungs- und Realisierungskosten.

ERZ Abwasser weist mit 39,9 Millionen Franken eine rund 7,9 Millionen Franken höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung aus. Diese Erhöhung ergibt sich trotz tieferen Ausgaben für Dienstleistungen Dritter, wegen höheren Abschreibungen und verrechnetem internen Aufwand von ERZ Abfall für innerhalb der ERZ-Betriebe zentralisierten Leistungen im Bereich Finanzen und Informatik.

ERZ Abfall wies im Vorjahresbudget rund 100,0 Millionen Franken der Vorfinanzierung der 3. Verbrennungslinie im Hagenholz zu (GRB Nr. 2021/69). Diese Zuweisung entfällt im vorliegenden Budget und es kann zusätzlicher interner Ertrag für die zentralisierten Leistungen im Bereich Finanzen und Informatik weiterverrechnet werden. Andererseits erhöhen sich insbesondere der Personalaufwand, die Kosten für die Fremdentorgung und die geplanten Abschreibungen. Somit ergibt sich eine rund 90,6 Millionen Franken tiefere Nettoentnahme von 17,6 Millionen Franken.

ERZ Fernwärme rechnet mit rund 16,5 Millionen Franken Mehrkosten für die Beschaffung von Primärenergien gegenüber dem Vorjahresbudget. Dieser Mehraufwand kann nur teilweise durch Mehrerträge infolge indexierten Arbeitspreisen kompensiert werden. Mit 10,9 Millionen Franken wird gegenüber dem Budgetvorjahr mit einer um 8,4 Millionen Franken höheren Entnahme aus der Spezialfinanzierung geplant.

Aufgrund höherer Personalkosten, Unterhaltskosten, Abschreibungen und der Tarifiereduktion im Jahr 2022 plant die Wasserversorgung trotz leicht höheren Einnahmen 3,3 Millionen Franken aus der Spezialfinanzierung zu entnehmen, während im Budgetvorjahr noch mit einer Einlage geplant werden konnte.

Im Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich werden mit 240,2 Millionen Franken rund 115,5 Millionen Franken mehr den Spezialfinanzierungen zugewiesen.

3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Ertragsanteile an Dritte	79.3	85.3	86.9	1.6	1.9
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	353.6	387.8	398.3	10.5	2.7
Finanz- und Lastenausgleich	394.7	351.5	402.8	51.3	14.6
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 626.5	1 733.7	1 740.4	6.7	0.4
Wertberichtigungen Darlehen VV	2.4	3.0		- 3.0	- 100.0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	4.6		2.3	2.3	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.6	19.2	18.6	- 0.7	- 3.6
Total Transferaufwand	2 478.7	2 580.6	2 649.3	68.6	2.7
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 361.8</i>	<i>2 482.0</i>	<i>2 537.4</i>	<i>55.3</i>	<i>2.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>116.9</i>	<i>98.6</i>	<i>111.9</i>	<i>13.3</i>	<i>13.5</i>

Der Transferaufwand des **allgemeinen Haushalts** erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 55,3 Millionen Franken auf 2537,4 Millionen Franken.

Für **Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen** werden 398,3 Millionen Franken budgetiert, dies sind Mehrkosten zum Vorjahresbudget von 10,5 Millionen Franken und lassen sich hauptsächlich den kantonal besoldeten Lehrpersonen und Schulleitungen zuordnen.

Im **Finanz- und Lastenausgleich** leistet die Stadt Zürich aufgrund der überdurchschnittlichen Finanzkraft einen Beitrag an den kantonalen Ressourcenausgleich. Entsprechend dem kantonalen Finanzausgleichsrecht, der für 2024 geschätzten Steuererträge und Bevölkerungsanzahl sowie der kantonalen Schätzung der relativen Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Stadt Zürich ergibt sich eine periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 402,8 Millionen Franken. Dass dieser Betrag gegenüber dem Budget 2023 um 51,3 Millionen Franken steigt, liegt vor allem daran, dass die relative Steuerkraft in der Stadt um 173 Franken auf 5852 Franken pro Kopf steigen und gemäss Kanton im Durchschnitt der übrigen Gemeinden wie im Budget 2023 bei 4100 Franken pro Kopf bleiben wird. Vom steigenden «Überhang» werden 70 Prozent oder 939 Franken pro Kopf abgeschöpft. Die folgende Tabelle erläutert die Quelle der prognostizierten Werte sowie die Berechnungsmethode für die Ressourcenabschöpfung.

	Finanzausgleich Stadt Zürich	Quelle / Berechnung	Budget 2024
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 519 460 000
B	./. Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 500 000
C	./. Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-490 000 000
D	./. Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-8 500 000
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	3 012 460 000
F	Steuerfuss	Bisheriger Steuerfuss	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100%	G = E / F	2 531 478 992
J	Zivilrechtliche Bevölkerung gemäss Kanton per 31.12.	Prognose Statistik Kt. ZH	432 618
K	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	K = G / J	5 852.00
L	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Prognose Gemeindeamt	4 100.00
M	Abschöpfungsschwelle (bei 110% des Kantonsmittels)	M = 110% * L	4 510.00
N	Überhang Stadt Zürich	N = M - K	1 342.00
O	Abschöpfung pro Kopf	O = 70% * N	939.40
P	Einfache Abschöpfung gesamt	P = J * O	406 401 349
Q	Steuerfussindex (Durchschnitt der aktuellen Steuerfüsse verglichen mit dem Durchschnitt 2010)	Effektiver Index 2022 gemäss Gemeindeamt	0.99117676
R	Periodengerechte Abschöpfung	R = P * Q	402 815 600

Im Budget 2024 ergeben sich leicht höhere Kosten für **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** von rund 5,5 Millionen Franken. Ein Teil dieser Beiträge werden durch den Bund und den Kanton refinanziert, weshalb bei den nachfolgenden Ausführungen auch die erhaltenen Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten berücksichtigt sind (siehe auch Abschnitt «3.2.7 Transferertrag»).

Das Departementssekretariat des Departements der Industriellen Betriebe erwartet einen um 19,2 Millionen Franken tiefer zu leistenden Beitrag an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) gemäss aktueller Finanzplanung des ZVV. Diese Minderkosten beinhalten eine Rückerstattung für das Jahr 2022 von 14,1 Millionen Franken.

Beim Schulamt erhöht sich die Nettobelastung aus Beiträgen an öffentliche Gemeinwesen und Dritte (Teil der Transferleistungen) um 37,4 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahresbudget.

Die Aufwandseite steigt dabei um 7,0 Millionen Franken aufgrund a) höherer Anzahl Schülerinnen und Schüler in Sonderschulen (3,0 Mio. Fr.) und b) Beitrag an die städtischen Sonderschulen für Mehrkosten, die mit dem aktuell vereinbarten, kantonalen Pauschalbeitrag je Platz nicht gedeckt sind (4,0 Mio. Fr.).

Bei den Erträgen entfallen die kantonalen Beiträge für den Betrieb der drei städtischen Sonderschulen im Schulamt, da diese an die neu errichteten Eigenwirtschaftsbetriebe (5030 Heilpädagogische Schule Zürich, 5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich, 5032 Schule Fokus Sehen) geleistet werden (26,2 Mio. Fr.). Auch bei der Fachschule Viventa wird die bisher integrierte Sonderschule Viventa15plus neu als Eigenwirtschaftsbetrieb (5033 Viventa15plus) geführt. Dadurch entfallen bei der Fachschule Viventa die kantonalen Beiträge für den Betrieb von Viventa15plus (5,9 Mio. Fr.). Zudem werden die Lektionen in den Bereichen Berufsbildung Hauswirtschaft und Gesundheit ab Schuljahr 2024/25 wieder durch die entsprechenden Bildungsinstitutionen selber erbracht. Somit entfallen auch die entsprechenden Erträge (1,7 Mio. Fr.).

Das Sozialdepartement Departementssekretariat rechnet im Budgetjahr mit einer 7,2 Millionen Franken höheren Nettobelastung. Die höhere Belastung umfasst 12,1 Millionen Franken höhere Beiträge für die Asylorganisation (AOZ), vor allem wegen höheren städtischen Pflichtleistungen für Klientinnen und Klienten mit «Schutzstatus S» aufgrund der tieferen Globalpauschale seitens des Kantons Zürich und dem höherem Grundbedarf für den Lebensunterhalt (GBL) und Wohnkosten durch den Rückgang von privaten Unterbringungen sowie aufgrund von höheren Fallzahlen infolge der seitens Kanton vorgegebenen Kontingenterhöhung von 0,9 Prozent auf 1,3 Prozent gerechnet. Zudem sind um 2,1 Millionen Franken höhere Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen zur Verbesserung der Qualität in Kindertagesstätten im Rahmen der Teilrevision der Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung (VO KB) eingestellt. Diesen Mehraufwendungen gegenüber stehen 9,1 Millionen Franken tiefere Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung, dies im Wesentlichen aufgrund des Geburtenrückgangs und unter Einbezug einer Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich und zur Verbesserung von Lohn und Anstellungsbedingungen.

Das Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV rechnet mit einer 9,7 Millionen Franken tieferen Nettobelastung aus Transferleistungen. Die steigenden Kosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV sowie den Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV und IV sind grösstenteils rückfinanziert (verbleibende Nettogutschrift 1,0 Mio. Fr.). Wegen Wegfall von pandemiebedingten Mehrkosten fallen im Vergleich zum Vorjahresbudget im Bereich der Langzeitpflege rund 4,9 Millionen Franken tiefere Beiträge an und es werden höhere Rückerstattungen von 2,3 Millionen Franken erwartet.

Die Sozialen Diensten planen wegen weniger erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen tiefere Leistungen von 24,0 Millionen Franken bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Demgegenüber erhöhen sich jedoch die Beträge an den Kanton gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz um 7,9 Millionen Franken.

Übrige Veränderungen im Transferbereich ergeben sich durch höhere Ausgaben von 7,1 Millionen Franken bei der Dienstabteilung Kultur, wovon 3,6 Millionen Franken auf Beiträge für private Organisationen ohne Erwerbszweck entfallen. Die Städtischen Gesundheitsdienste erwarten 2,9 Millionen Franken höhere Kosten aufgrund dem Stundenwachstum bei den pflegerischen Spitexleistungen sowie dem Ausgleich der Teuerung. Beim Tiefbauamt fallen 2,4 Millionen Franken für das neue Velo-verleihsystem an. Bei der Dienstabteilung 1060 Gesamtverwaltung wird mit 2,7 Millionen Franken weniger Beiträgen des Zürcher Verkehrsverbands (ZVV) aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung beim städtischen Personal gerechnet.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** werden 13,3 Millionen Franken mehr Transferaufwand erwartet.

Dieser Mehraufwand lässt sich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich zuweisen. Es wird insbesondere ein Mehraufwand für Beiträge an Private (9,9 Mio. Fr.) und Gemeinden und Zweckverbände (2,0 Mio. Fr.) sowie für Wertberichtigungen von Darlehen des Verwaltungsvermögens (0,8 Mio. Fr.) erwartet.

3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7	2.3	- 0.4	- 14.8
Total Durchlaufende Beiträge	2.3	2.7	2.3	- 0.4	- 14.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2.1</i>	<i>2.4</i>	<i>2.3</i>		
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>0.2</i>	<i>0.4</i>		<i>- 0.4</i>	<i>- 100.0</i>

Die durchlaufenden Beiträge reduzieren sich um 0,4 Millionen Franken auf 2,3 Millionen Franken.

3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt					
Eigenwirtschaftsbetriebe		100.0		- 100.0	- 100.0
Total Ausserordentlicher Aufwand		100.0		- 100.0	- 100.0

Der im Vorjahresbudget eingestellte **ausserordentliche Aufwand** von 100,0 Millionen Franken für die Einlage zur Vorfinanzierung einer dritten Verbrennungslinie im Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz bei ERZ Abfall (gemäss GRB Nr. 2021/69 vom 2. Februar 2022) entfällt.

3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	708.3	745.1	808.7	63.6	8.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	178.9	184.9	229.7	44.8	24.2
Total Interne Verrechnungen	887.2	930.0	1 038.4	108.5	11.7

Der Aufwand aus **Internen Verrechnungen** steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 108,5 Millionen Franken auf 1038,4 Millionen Franken an.

Der **allgemeine Haushalt** weist mit 808,7 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr rund 63,6 Millionen Franken höhere Interne Verrechnungen aus. Es wird insbesondere ein steigender Zins- und Finanzaufwand erwartet. Zudem wird mit einem Anstieg bei der Verrechnung von Raumkosten für zusätzliche Schul- und Betreuungsflächen beim Schulamt und bei der Weiterbelastung von internen IT-Dienstleistungen gerechnet.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöhen sich die Internen Verrechnungen um 44,8 Millionen Franken, dies ebenfalls wegen höher verrechnetem Zins- und Finanzaufwand (32,2 Mio. Fr.). Zudem werden den neuen Eigenwirtschaftsbetrieben des Schul- und Sportdepartements Leistungen für 4,3 Millionen Franken verrechnet (ohne Zins- und Finanzaufwand). ERZ Abwasser, ERZ Fernwärme und ERZ Stadtreinigung werden aufgrund der Zentralisierung des Kompetenzbereichs «Zentrale Dienste» bei ERZ Abfall mit 4,7 Millionen Franken belastet.

3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Fiskalertrag	-3 342.6	-3 366.9	-3 537.9	171.0	5.1
Regalien und Konzessionen	- 19.1	- 18.3	- 18.4	0.1	0.5
Entgelte	-3 625.5	-3 553.2	-3 877.2	324.0	9.1
Übrige Erträge	- 72.5	- 59.0	- 64.7	5.7	9.7
Finanzertrag	- 478.0	- 360.9	- 388.6	27.7	7.7
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 213.6	- 204.5	- 118.0	- 86.5	- 42.3
Transferertrag	-1 618.7	-1 670.6	-1 740.0	69.4	4.2
Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7	- 2.3	- 0.4	- 14.8
Ausserordentlicher Ertrag	- 1.8	- 3.0	- 3.4	0.4	13.3
Interne Verrechnungen	- 887.2	- 930.0	-1 038.4	108.5	11.7
Gesamtertrag	-10 261.3	-10 169.1	-10 789.1	619.9	6.1
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-7 190.1</i>	<i>-7 196.9</i>	<i>-7 499.3</i>	<i>302.4</i>	<i>4.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-3 071.3</i>	<i>-2 972.2</i>	<i>-3 289.8</i>	<i>317.6</i>	<i>10.7</i>

Der **Gesamtertrag** von 10 789,1 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1038,4 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2023 um 619,9 Millionen Franken zugenommen. Der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt erhöht sich um 302,4 Millionen Franken, bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 317,6 Millionen Franken.

3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 796.4	-1 811.0	-1 848.0	37.0	2.0
Direkte Steuern juristische Personen	- 908.6	- 968.0	- 958.0	- 10.0	- 1.0
Quellensteuern natürliche Personen	- 199.9	- 150.0	- 210.0	60.0	40.0
Vermögensgewinnsteuern	- 421.2	- 420.0	- 506.8	86.8	20.7
Übrige Steuern	- 15.0	- 16.5	- 13.5	- 3.0	- 18.2
Hundesteuern	- 1.5	- 1.4	- 1.6	0.2	14.3
Total Fiskalertrag	-3 342.6	-3 366.9	-3 537.9	171.0	5.1

Für das Rechnungsjahr 2024 wird ein Fiskalertrag in der Höhe von 3 537,9 Millionen Franken erwartet. Dieser Wert liegt um 171,0 Millionen Franken oder 5,1 Prozent über dem Vorjahresbudget. Von den Mehrerträgen fallen 86,8 Millionen Franken bei den Vermögensgewinnsteuern, 60,0 Millionen Franken bei den Quellensteuern und 37,0 Millionen Franken bei den Natürlichen Personen an. Bei den juristischen Personen wird für das kommende Jahr von einer Seitwärtsbewegung ausgegangen (minus 10,0 Millionen Franken). Der Gemeindesteuerfuss liegt unverändert bei 119 Prozent.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen führt insbesondere der Ausgleich der kalten Progression (3,3 Prozent) bei der Einkommens- und Vermögenssteuer zu einem leichten Rückgang bei den Steuern des laufenden Jahres. Dieser Effekt wird voraussichtlich vollständig durch das Bevölkerungswachstum und die allgemeine Entwicklung (Konjunktur, Teuerung) kompensiert. Die Steuernachträge der Vorjahre dürften um 36,0 Millionen Franken höher ausfallen als im Vorjahr budgetiert, was ebenfalls auf die allgemeine Entwicklung zurückzuführen ist.

Das Budget des Steuerertrages der juristischen Personen basiert hauptsächlich auf der im Sommer 2023 durchgeführten Umfrage bei den rund 250 grössten juristischen Personen und liegt 10,0 Millionen Franken unter dem Vorjahr. Mit der Übernahme der Credit Suisse durch die UBS wurde der Finanzplatz Zürich massgeblich verändert und die steuerlichen Auswirkungen sind zurzeit noch unklar. Im Steuerertragsbudget 2024 für die juristischen Personen wurde diesem Umstand mit einer vorsichtigen Planung Rechnung getragen.

Die Steuererträge der Quellensteuern werden auf 210,0 Millionen Franken und damit um 60,0 Millionen Franken höher als im Vorjahr veranschlagt. Noch unklar sind weiterhin die Auswirkungen der Quellensteuerreform 2021, welche die ordentliche Besteuerung neu für alle quellensteuerpflichtigen Personen ermöglicht. Ein Wechsel zur ordentlichen Besteuerung hat zur Folge, dass der Quellensteuerertrag sinkt und im Gegenzug der Ertrag Steuern für die Vorjahre steigt.

Die Vermögensgewinnsteuern steigen um 86,8 Millionen Franken auf 506,8 Millionen Franken und umfassen nebst der Grundstückgewinnsteuer eine Einlage in den Mehrwertausgleichsfonds für die Mehrwertabschöpfung aufgrund der Sonderbauvorschriften in Neu-Oerlikon von 16,8 Millionen Franken. Der Ertrag aus der Grundstückgewinnsteuer wird auf 490,0 Millionen Franken geschätzt. In den letzten Jahren war ein sehr reger Liegenschaftenhandel mit sehr hohen Verkaufspreisen zu verzeichnen. Eine Gegenentwicklung ist im aktuellen Jahr nicht zu erkennen. Im Jahr 2024 stehen dabei grössere Geschäfte vor dem steuerlichen Abschluss. Zudem haben sich die Gewinne pro durchschnittlichem Fall erhöht, was eine Ertragssteigerung um 70,0 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr erwarten lässt.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 19.1	- 18.3	- 18.4	0.1	0.5
Eigenwirtschaftsbetriebe					
Total Regalien und Konzessionen	- 19.1	- 18.3	- 18.4	0.1	0.5

Die Einnahmen aus **Regalien und Konzessionen** erhöhen sich um 0,1 Millionen Franken auf 18,4 Millionen Franken. Die Zunahme betrifft hauptsächlich den um 0,2 Millionen Franken höher erwarteten Ertrag aus Plakatverträgen, Werbekonzessionen für Reklameanlagen sowie Werbeanlagen bei ÖV-Haltestellen beim Amt für Städtebau, während bei der Stadtpolizei ein leichter Rückgang gegenüber dem Vorjahresbudget von 0,1 Millionen Franken zu verzeichnen ist.

3.2.3 Entgelte

Entgelte	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Ersatzabgaben	- 0.9	- 0.6	- 0.7	0.1	16.7
Gebühren für Amtshandlungen	- 79.8	- 79.9	- 83.1	3.2	4.0
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 059.0	-1 098.3	-1 137.0	38.7	3.5
Schul- und Kursgelder	- 23.9	- 24.1	- 26.5	2.4	10.0
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 183.2	-2 139.2	-2 401.2	262.0	12.2
Erlös aus Verkäufen	- 45.6	- 47.7	- 52.8	5.1	10.7
Rückerstattungen	- 156.0	- 89.7	- 101.6	11.9	13.3
Bussen	- 70.3	- 69.2	- 71.2	2.0	2.9
Übrige Entgelte	- 6.8	- 4.7	- 3.3	- 1.4	- 29.8
Total Entgelte	-3 625.5	-3 553.2	-3 877.2	324.0	9.1
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 542.0</i>	<i>-1 586.5</i>	<i>-1 640.1</i>	<i>53.6</i>	<i>3.4</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>-2 083.5</i>	<i>-1 966.7</i>	<i>-2 237.1</i>	<i>270.4</i>	<i>13.7</i>

Die Entgelte des **allgemeinen Haushalts** erhöhen sich um 53,6 Millionen Franken auf 1640,1 Millionen Franken im Budget 2024. Die grössten Ertragssteigerungen sind bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgelder (38,6 Mio. Fr.), bei den Rückerstattungen (6,9 Mio. Fr.), bei den Gebühren für Amtshandlungen (3,1 Mio. Fr.) und den Erlösen aus Verkäufen (3,1 Mio. Fr.) zu verzeichnen.

Die Mehrerträge bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgelder sind auf höhere Erträge beim Globalbudget des Stadtspitals Zürich (24,1 Mio. Fr.) durch das erwartete Leistungswachstum im stationären und ambulanten Bereich sowie der Erhöhung der Baserate auf 9950 Franken zurückzuführen. Höhere Erträge werden zudem auch beim Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter (17,2 Mio. Fr.) aufgrund der steigenden Anzahl Aufenthaltstage, den höheren Erträgen bei den Pflegekosten sowie höher erwarteten Einnahmen in den Bereichen Hotellerie und Betreuung durch die Einführung der neuen Ausführungsbestimmungen zur Verordnung über städtische Einrichtungen für ältere unterstützungsbedürftige oder pflegebedürftige Personen erwartet.

Die Entgelte aus Rückerstattungen steigen beim Tiefbauamt (7,9 Mio. Fr.) aufgrund von höheren Beiträgen aus dem Strassenfonds des Kanton Zürich für den Unterhalt der Gemeindestrassen basierend auf der Verordnung über die Beiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen (VBUG, LS 722.11).

Der Ertragsanstieg bei den Gebühren für Amtshandlungen ist hauptsächlich auf die steigende Anzahl von Geschäften beim Stadtrichteramt (2,9 Mio. Fr.) zurückzuführen. Die Erlöse aus Verkäufen erhöhen sich beim Globalbudget des Stadtspitals Zürich (1,2 Mio. Fr.) sowie bei der Schul- und Büromaterialverwaltung (1,1 Mio. Fr.).

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** steigen gegenüber dem Vorjahr um 270,4 Millionen Franken auf 2237,1 Millionen Franken im Budget 2024. Die grössten Ertragssteigerungen sind bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen (263,2 Mio. Fr.) und den Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (5,0 Mio. Fr.) zu verzeichnen.

Der Ertragsanstieg bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen ist hauptsächlich auf das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (254,7 Mio. Fr.) zurückzuführen. Die steigenden Erlöse aus dem Energieverkauf, Veränderungen bei Tarifkomponenten und die höhere Netznutzung führen zu deutlichen Mehrerlösen als auch zu höheren Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand (siehe auch Abschnitt «3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand»). Weiter steigen die Erträge bei ERZ Fernwärme (8,3 Mio. Fr.), da mit Einführung des neuen Tarif-Modells per 1. Januar 2022 höhere Energiepreise im Folgejahr an die Kunden weitergegeben werden können und zugleich mehr Verträge als ursprünglich geplant auf das neue Tarifmodell umgestellt wurden.

Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter erhöhen sich bei ERZ Fernwärme (3,5 Mio. Fr.) infolge des Verkaufs von Betriebsmitteln an das Holzheizkraftwerk Aubrugg AG (HHKW Aubrugg AG).

3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 39.2	- 25.7	- 30.5	4.8	18.7
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 33.3	- 33.4	- 34.2	0.9	2.7
Total Übrige Erträge	- 72.5	- 59.0	- 64.7	5.7	9.7

Die **Übrigen Erträge** erhöhen sich um 5,7 Millionen Franken auf 64,7 Millionen Franken im Budget 2024.

Im **allgemeinen Haushalt** steigen die übrigen Erträge um 4,8 Millionen Franken, vor allem durch die höher erwartete Aktivierung von Eigenleistungen (Projektierungskosten) bei Immobilien Stadt Zürich (3,5 Mio. Fr.) und höheren übrigen Erträge beim Sozialdepartement Departementssekretariat (1,0 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** weist LSZ Wohnen und Gewerbe (0,9 Mio. Fr.) höhere aktivierbare Eigenleistungen (Projektierungskosten) aus.

3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 294.8	- 185.4	- 202.8	17.4	9.4
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 183.3	- 175.5	- 185.7	10.3	5.9
Total Finanzertrag	- 478.0	- 360.9	- 388.6	27.7	7.7

Der **Finanzertrag** steigt um 27,7 Millionen Franken auf 388,6 Millionen Franken.

Im **allgemeinen Haushalt** erwarten Liegenschaften Stadt Zürich höhere Buchgewinne auf Gebäuden des Finanzvermögens von 17,0 Millionen Franken sowie höhere Mieterträge (3,9 Mio. Fr.). Bei der Finanzverwaltung wird mit einem höheren Gewinnanteil der Zürcher Kantonalbank gerechnet (5,4 Mio. Fr.) und das Bildungszentrum Blaulicht budgetiert erstmals Mieterträge für ein ganzes Jahr (3,8 Mio. Fr.). Im Budgetjahr erwartet Liegenschaften Stadt Zürich keine Bewertungsgewinne von Gebäuden (-7,9 Mio. Fr.) und bei der Finanzverwaltung wird mit einer deutlich tieferen Dividende der Beteiligung Energie 360° AG gerechnet (-5,9 Mio. Fr.).

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** steigt gegenüber dem Vorjahr um 10,3 Millionen Franken, hauptsächlich wegen Mehreinnahmen aufgrund der Referenzzinsanpassung, diverser neuer vermieteter Liegenschaften und ganzjährige Vermietung der Wohnsiedlung Eichrain in den geschlossenen Buchungskreisen von Liegenschaften Stadt Zürich.

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Allgemeiner Haushalt	- 5.9	- 12.2	- 12.3	0.1	0.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 207.7	- 192.3	- 105.8	- 86.6	- 45.0
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 213.6	- 204.5	- 118.0	- 86.5	- 42.3

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierung und Fonds liegen mit 118,0 Millionen Franken um 86,5 Millionen Franken tiefer als im Vorjahresbudget. Detaillierte Angaben sind im Abschnitt «3.1.5 Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds» aufgeführt.

3.2.7 Transferertrag

Transferertrag	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Ertragsanteile von Dritten	- 41.5	- 36.2	- 40.7	4.5	12.4
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 607.2	- 639.5	- 684.4	44.9	7.0
Finanz- und Lastenausgleich	- 422.5	- 432.8	- 438.7	5.9	1.4
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	- 544.1	- 560.5	- 574.1	13.5	2.4
Übriger Transferertrag	- 3.4	- 1.6	- 2.2	0.6	37.5
Total Transferertrag	-1 618.7	-1 670.6	-1 740.0	69.4	4.2
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 074.7</i>	<i>-1 088.3</i>	<i>-1 076.9</i>	<i>- 11.3</i>	<i>- 1.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 544.0</i>	<i>- 582.3</i>	<i>- 663.1</i>	<i>80.8</i>	<i>13.9</i>

Der Transferertrag des **allgemeinen Haushalts** reduziert sich um 11,3 Millionen Franken auf 1076,9 Millionen Franken.

Im kantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** erhält die Stadt Zürich gemäss Finanzausgleichsgesetz teuerungsindexiert 412,2 Millionen Franken Zentrumslastenausgleich (ZLA). Aufgrund der vom eidgenössischen Staatssekretariat für Wirtschaft SECO vom 15. Juni 2023 erwarteten Teuerung wird ein Landesindex der Konsumentenpreise (Basis 2005 = 100) von 110,9 und entsprechend ein ZLA von 438,7 Millionen Franken erwartet.

Weil in Zürich die juristischen Personen einen hohen Anteil an den Steuerertrag leisten (2020 - 2022 rund 35 Prozent), ist Zürich von der Steuervorlage 17 (SV 17) besonders stark betroffen. Bis der Finanzausgleich seine kompensatorische Wirkung entfaltet, erhalten besonders betroffene Gemeinden einen auf vier Jahre befristeten Staatsbeitrag von jährlich insgesamt 20,0 Millionen Franken. Aufgrund der effektiven Steuererträge 2020 - 2022 erhielt die Stadt Zürich 2023 14,6 Millionen Franken und erwartet diesen Beitrag auch für 2024 (falls der Steuerfuss nicht gesenkt wird).

Von den um 5,0 Millionen Franken höher erwarteten 39,0 Millionen Franken **Ertragsanteile von Dritten** entfallen 4,0 Millionen Franken auf die Finanzverwaltung (steigender Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank) und 1,0 Millionen Franken auf die Stadtpolizei (Kontoverschiebung bei der Entschädigung für Seerettung).

Die mit 65,0 Millionen Franken rund 3,7 Millionen Franken höheren Einnahmen aus **Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen** entfallen hauptsächlich auf das Steueramt (2,8 Mio. Fr.) für Dienstleistungen des Print- und Scan-Centers.

Die Ertragsreduktion von 26,6 Millionen Franken auf 532,0 Millionen Franken bei den **Beiträgen von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten** werden zum einfacheren Verständnis und aufgrund einer gesamtheitlichen Betrachtung im Abschnitt «3.1.6 Transferaufwand» ausgeführt.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** wird mit 80,8 Millionen Franken Mehreinnahmen für Transfererträge gerechnet. Hiervon entfallen 41,5 Millionen Franken auf die neuen Eigenwirtschaftsbetrieben des Schul- und Sportdepartements. Diese Erhöhung lässt sich nebst den vom Schulamt übertragenen und geleisteten Transferleistungen den zusätzlich geplanten Mehreinnahmen aufgrund der teuerungsbedingten Anpassung der Platzpauschale zuweisen.

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7	- 2.3	- 0.4	- 14.8
Total Durchlaufende Beiträge	- 2.3	- 2.7	- 2.3	- 0.4	- 14.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	- 2.1	- 2.4	- 2.3		
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	- 0.2	- 0.4		- 0.4	- 100.0

Die durchlaufenden Beiträge reduzieren sich um 0,4 Millionen Franken auf 2,3 Millionen Franken.

3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt					
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 1.8	- 3.0	- 3.4	0.4	13.3
Total Ausserordentlicher Ertrag	- 1.8	- 3.0	- 3.4	0.4	13.3

Die Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals bei ERZ Fernwärme erhöhen sich um 0,4 Millionen Franken auf 3,4 Millionen Franken.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 869.7	- 911.3	- 978.0	66.7	7.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 17.6	- 18.7	- 60.5	41.8	223.5
Total Interne Verrechnungen	- 887.2	- 930.0	- 1 038.4	108.5	11.7

Die interne Ertragsverrechnung steigt um 108,5 Millionen Franken auf 1038,4 Millionen Franken.

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

3.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

3.3.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
Sachanlagen	1 081.1	1 296.7	1 522.0	225.4	17.4
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.8	3.0	3.0		
Immaterielle Anlagen	41.1	83.5	68.6	- 14.9	- 17.8
Darlehen	29.3	5.6	5.1	- 0.5	- 8.9
Beteiligungen und Grundkapitalien	34.8	25.3	37.3	12.0	47.4
Eigene Investitionsbeiträge	34.3	75.9	51.8	- 24.1	- 31.8
Durchlaufende Investitionsbeiträge	34.4	61.6	57.3	- 4.3	- 7.0
Investitionsausgaben	1 257.7	1 551.6	1 745.2	193.5	12.5
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 2.8	- 0.4		0.4	- 100.0
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.8	- 3.0	- 3.0		
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 64.4	- 100.0	- 99.9		
Rückzahlung von Darlehen	- 21.4	- 19.9	- 20.6	- 0.7	3.5
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 1.0				
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			- 0.1	- 0.1	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 34.4	- 61.6	- 57.3	4.3	- 7.0
Investitionseinnahmen	- 126.6	- 184.9	- 180.9	3.9	- 2.1
Nettoinvestitionen VV	1 131.1	1 366.7	1 564.2	197.5	14.5
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>649.6</i>	<i>680.9</i>	<i>719.0</i>	<i>38.1</i>	<i>5.6</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>481.5</i>	<i>685.8</i>	<i>845.2</i>	<i>159.4</i>	<i>23.2</i>

Die Investitionsausgaben werden mit 1745,2 Millionen Franken budgetiert. Sie erhöhen sich damit um 193,5 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Investitionseinnahmen reduzieren sich um 3,9 Millionen Franken auf 180,9 Millionen Franken.

Im **allgemeinen Haushalt** wird eine Erhöhung der Nettoinvestitionen VV von 38,1 Millionen Franken auf 719,0 Millionen Franken erwartet und bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** von 159,4 Millionen Franken auf 845,2 Millionen Franken.

3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend die wichtigsten im Budget 2024 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung):

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr. (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	BU 2024
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH	
Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften		5.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB	
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		29.4
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		17.4
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		12.2
Wohnsiedlung Letzi: Neubau		8.8
Investitionen in Sachanlagen VV		6.4
2040 Steueramt	AH	
Anschaffung Software		5.6
2080 Organisation und Informatik	AH	
Anschaffung Hardware		35.5
Anschaffung Software		8.2
2520 Stadtpolizei	AH	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		9.5
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH	
Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto		17.3
3035 Stadtpital Zürich	AH	
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		11.8
Instandsetzung Turm 3. Etappe		8.9
Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		6.2
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH	
Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung		6.0
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH	
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		56.3
Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau		- 25.1
Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen		- 33.2

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB ^{*)}	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)		
3515 Tiefbauamt	AH	
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto		12.8
Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		10.8
Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen		6.5
Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		5.1
Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil		5.0
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB	
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		53.1
Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung		11.0
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB	
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5		64.1
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3		15.2
Anschaffung Kehrichtfahrzeuge		5.5
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB	
Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050		11.8
Verteilanlagen Zürich Nord		9.3
3570 Grün Stadt Zürich	AH	
Grünanlagen: Sammelkonto		8.6
Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau		5.3
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		21.5
Amtshaus Walche: Instandsetzung		17.5
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		16.2
Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto		13.0
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		13.0
Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau		12.8
Brunnenhof: Einbau Sekundarschule		12.5
Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau		12.3
Schulanlage Lavater: Instandsetzung		12.2
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		12.2
Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau		12.1
Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung		11.9
Schulanlage Guggach: Neubau		11.7
Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B		9.2
Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung		8.9
Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau		7.3

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)		
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	
Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung		7.3
Alterszentrum Eichrain: Neubau		6.6
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto		6.4
Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto		6.1
Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium		5.2
Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau		5.0
4525 Wasserversorgung	EWB	
Leitungsnetz		25.8
Wasserwerke		13.2
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	
Verteilanlagen		67.8
Übrige Anlagen		58.8
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		31.3
Instandsetzung Areal Herdern		23.8
Kraftwerke		20.8
Thermische Netze		19.5
Erstellung Energieverbund Altstetten		9.5
Telekommunikation		7.5
Darlehen und Beteiligungen		- 14.9
4540 Verkehrsbetriebe	EWB	
Anschaffung Fahrzeuge		126.7
Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto		74.1
Einrichtungen für den elektrischen Betrieb		12.9
Übrige Hochbauten: Sammelkonto		12.0
Tramdepot Hard: Neubau		11.9
Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten		8.9
Anschaffung Software		7.3
5510 Support Sozialdepartement	AH	
Anschaffung Software		5.2
Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		390.9
Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		1 564.2
davon <i>Allgemeiner Haushalt</i>		719.0
davon <i>Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		845.2

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Veränderung zu Budget 2023	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Investitionen in Sachanlagen	204.3	560.1	630.8	70.8	12.6
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	19.4				
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	2.8	0.4		- 0.4	- 100.0
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	99.0	4.5	20.0	15.5	344.4
Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	325.5	564.9	650.8	86.0	15.2
Verkauf von Sachanlagen	- 134.3	- 8.5	- 20.0	- 11.5	135.3
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	- 22.0	- 21.0		21.0	- 100.0
Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	- 156.4	- 29.5	- 20.0	9.5	- 32.2
Nettoinvestitionen FV	169.1	535.4	630.8	95.5	17.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>169.1</i>	<i>535.4</i>	<i>630.8</i>	<i>95.5</i>	<i>17.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>					

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens werden mit 650,8 Millionen Franken budgetiert. Sie erhöhen sich damit um 86,0 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens reduzieren sich um 9,5 Millionen Franken auf 20,0 Millionen Franken.

In der Investitionsrechnung Finanzvermögen ist eine Pauschale für Käufe von Grundstücke und Gebäuden von 500,0 Millionen Franken eingestellt. Dies ist gegenüber dem Vorjahresbudget eine Erhöhung von 100,0 Millionen Franken.

3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend die wichtigsten im Budget 2024 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung):

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr.	AH / EWB *)	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)		
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	
Investitionen in Sachanlagen FV		504.2
Halle 550 + Baufeld D7: Erwerb		123.2
Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen		3.5
Total Investitionsprojekte Finanzvermögen		630.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>630.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

4 Globalbudgets

4.1 Globalbudgets im Überblick

Die Globalbudgetierung richtet sich nach den Vorgaben der totalrevidierten Globalbudgetverordnung vom 1. Januar 2022 (GBVO; AS 611.102).

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

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

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2022 Saldo	BU 2023 Saldo	BU 2024 Aufwand	BU 2024 Ertrag	BU 2024 Saldo	Veränd. zu BU 2023
						abs.
1520 Museum Rietberg	11.4	11.3	16.9	- 4.9	12.0	0.6
2040 Steueramt	14.5	16.4	45.5	- 30.4	15.0	- 1.4
3025 Gesundheitszentren für das Alter	46.1	28.8	468.3	- 434.5	33.8	4.9
3035 Stadtspital Zürich	40.3	27.8	724.8	- 688.0	36.8	9.1
3525 Geomatik + Vermessung	2.5	3.1	13.0	- 10.1	2.9	- 0.2
3570 Grün Stadt Zürich	85.1	94.0	137.6	- 39.2	98.4	4.4
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	0.0	0.0	1 874.9	-1 874.9	0.0	0.0
5070 Sportamt	79.9	85.5	148.3	- 52.3	95.9	10.4
Total	279.8	266.9	3 429.3	-3 134.4	294.8	27.8

4.2 Änderungen gegenüber dem Vorjahr

In den Globalbudgets 2024 der einzelnen Organisationseinheiten sind im Wesentlichen folgende Änderungen vorgesehen:

5070 Sportamt

Rubrik B: Produkt 1.1 «Durch das Sportamt betriebene Sportanlagen». Die Anzahl der Sporthallen hat sich von 7 auf 8 erhöht, da die Sporthalle Auzel in Vollbetrieb genommen wurde.

Rubrik B: Produkt 1.2 «Durch Dritte betriebene städtische Sportanlagen». Die Anzahl der Schulsportanlagen mit ausserschulischem Betrieb hat sich von 17 auf 19 erhöht, hauptsächlich aufgrund der beiden Doppelhallen Guggach und Thurgauerstrasse. Die Anzahl diverse durch Dritte geführte Anlagen hat sich von 23 auf 24 erhöht aufgrund des Betriebsbeitrags an die ZSC Lions Arena Immobilien AG für den Betrieb der Swiss Life Arena.

Rubrik B: Produkt 4.2 «Durch Dritte betriebene städtische Badeanlagen». Die Anzahl der an geeignete Drittinstitutionen überlassenen städtischen Badeanlagen hat sich von 3 auf 4 erhöht, da das Grundstück, auf dem das Freibad Dolder gelegen ist, im Baurecht übernommen wurde.

5 Kapitalaufnahmen

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

Die erforderliche Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten wird auf Basis der Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2024 hergeleitet. Die nachfolgende Berechnung basiert auf der Geldflussrechnung gemäss HRM2.

Geldflussrechnung	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	- 175.3
Abschreibungen/Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	583.1
Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	2.0
Realisierte Gewinne/Verluste/Marktwertanpassungen Finanzvermögen	- 20.0
Einlagen/Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	230.9
Einlagen/Entnahmen ins Eigenkapital	- 3.4
Aktivierung Eigenleistungen	- 61.2
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	556.2
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1 564.2
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 630.8
Realisierte Gewinne/Verluste Finanzvermögen	20.0
Aktivierte Eigenleistungen	61.2
Entnahmen aus Fonds	- 42.1
Total Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2 156.0
Geldfluss aus Rückzahlungen	
Zur Rückzahlung fällige Anleihe	- 500.0
Zur Rückzahlung fällige Kассascheine	
Total Geldfluss aus Rückzahlungen	- 500.0
Mittelbedarf aus Budgetnachträgen (Novemberbrief und Nachtragskredite (Schätzung))	- 50.0
Total Mittelbedarf	-2 149.8
Abbau flüssige Mittel	49.8
Erforderliche Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit > 12 Monate für das kommende Jahr	-2 100.0
(+ = Mittelzufluss / - = Mittelabfluss)	

Der Mittelabfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit beläuft sich auf 2156,0 Millionen Franken. Die Rückzahlung der fälligen Anleihen führen zu einem Mittelabfluss von 500,0 Millionen Franken. Einschliesslich der geschätzten Budgetnachträge (Novemberbrief und Nachtragskredite) von 50,0 Millionen Franken und des geschätzten Abbaus flüssiger Mittel sind im Budgetjahr Kapitalaufnahmen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten von maximal 2100,0 Millionen Franken erforderlich. Der höhere Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit sowie der reduzierte Abbau flüssiger Mittel führen zu einem um 600,0 Millionen Franken höheren Kapitalbedarf gegenüber dem Vorjahr.

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

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

6 Saldoübersicht Dienstabteilungen

6.1 Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung

Nachfolgende Darstellung der Erfolgsrechnung zeigt den Saldo pro Dienstabteilung:

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Global- budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)					
1000 Gemeinde	AH		4.3	5.8	3.8
1005 Gemeinderat	AH		5.9	7.3	7.0
1007 Finanzkontrolle	AH		3.4	4.0	4.2
1010 Ombudsstelle	AH		1.3	1.3	1.4
1015 Stadtrat	AH		4.7	4.9	5.1
1020 Stadtkanzlei	AH		7.2	9.6	9.8
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		0.9	0.9	1.1
1035 Datenschutzstelle	AH		0.8	1.0	1.0
1060 Gesamtverwaltung	AH		0.0	57.1	49.2
1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		3.4	4.1	4.9
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.4	2.8	2.7
10 Behörden und Gesamtverwaltung			34.1	98.8	90.1
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		7.1	6.1	7.6
1505 Stadtentwicklung	AH		24.9	27.5	27.5
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		1.9	1.9	1.9
1510 Kultur	AH		106.8	103.0	109.8
1520 Museum Rietberg	AH	x	11.4	11.3	12.0
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.3	19.6	21.9
1561 Projektstab Stadtrat	AH		2.0	2.7	4.7
1565 Stadtarchiv	AH		4.2	5.4	5.5
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.2	8.0	7.6
15 Präsidialdepartement			183.8	185.4	198.6
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		11.9	20.3	20.3
2004 Wohnraumfonds	AH			100.0	
2015 Finanzverwaltung	AH		- 12.1	- 71.1	- 4.3
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 107.3	- 24.3	- 23.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB		0.0	0.0	0.0
2035 Gastronomie	EWB		0.0	0.0	0.0
2036 Parkierungsbauten	EWB		0.0	0.0	0.0
2040 Steueramt	AH	x	-3 307.2	-3 328.3	-3 486.5
2050 Human Resources Management	AH		22.6	24.6	28.2
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.5	4.7	4.8
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.9	2.0	1.8
2080 Organisation und Informatik	AH		81.0	106.0	99.4

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ¹⁾	Global- budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)					
20 Finanzdepartement			-3 304.8	-3 165.9	-3 359.3
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		3.6	4.6	4.9
2501 Schutzraumbautenfonds	AH		0.0	0.0	0.0
2505 Parkgebühren	EWB		0.0	0.0	0.0
2506 Blaue Zonen	EWB		0.0	0.0	0.0
2520 Stadtpolizei	AH		232.8	243.5	256.6
2525 Stadtrichteramt	AH		- 4.8	- 1.6	- 5.2
2550 Schutz & Rettung	AH		54.4	56.4	62.0
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH			2.9	2.2
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		8.6	13.9	17.8
25 Sicherheitsdepartement			294.6	319.7	338.3
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		5.5	8.1	8.2
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		106.4	120.7	125.4
3020 Pflegezentren	AH	x	23.3		
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	0.0	28.8	33.8
3026 Alterszentren	AH	x	22.8		
3030 Stadtpital Waid	AH	x	9.0		
3035 Stadtpital Zürich	AH	x	31.2	27.8	36.8
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		33.9	39.9	43.7
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			232.1	225.2	247.9
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH		2.1	2.6	2.8
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH		0.0	0.0	0.0
3504 Parkraumfonds	AH		0.0	0.0	0.0
3515 Tiefbauamt	AH		62.5	69.9	69.5
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	2.5	3.1	2.9
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB		0.0	0.0	0.0
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB		0.0	0.0	0.0
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB		0.0	0.0	0.0
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		31.7	39.3	40.0
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	85.1	94.0	98.4
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			183.8	208.8	213.6
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		17.3	16.3	18.3
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH		0.0	0.0	0.0
4015 Amt für Städtebau	AH		8.6	14.1	14.7
4020 Amt für Hochbauten	AH		5.9	8.6	10.5
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 2.0	- 1.1	- 0.5
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 89.2	- 77.3	- 67.3

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB *)	Global- budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
(Beträge in Mio. Fr.)					
40 Hochbaudepartement			- 59.3	- 39.3	- 24.3
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		66.1	60.1	41.7
4525 Wasserversorgung	EWB		0.0	0.0	0.0
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x	0.0	0.0	0.0
4540 Verkehrsbetriebe	EWB		0.0	0.0	0.0
45 Departement der Industriellen Betriebe			66.1	60.1	41.7
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		38.6	41.9	40.4
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		0.1	- 0.1	- 0.1
5010 Schulamt	AH		974.4	1 079.2	1 168.7
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		45.5	49.4	51.7
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				0.0
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				0.0
5032 Schule Fokus Sehen	EWB				0.0
5033 Viventa15plus	EWB				0.0
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		21.5	22.0	23.5
5063 Fachschule Viventa	AH		16.6	19.8	20.5
5070 Sportamt	AH	x	79.9	85.5	95.9
50 Schul- und Sportdepartement			1 176.6	1 297.8	1 400.5
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		177.4	229.9	237.1
5510 Support Sozialdepartement	AH		28.2	32.9	46.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		345.8	385.6	376.5
5520 Laufbahnzentrum	AH		14.3	20.4	19.7
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		14.8	15.8	16.2
5550 Soziale Dienste	AH		281.4	308.2	295.6
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		34.0	33.1	36.7
55 Sozialdepartement			895.8	1 025.8	1 028.0
Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)			- 297.2	216.4	175.3

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

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

6.2 Saldo Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Nettoinvestitionen pro Dienstabteilung:

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	Global-budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH		0.3	0.3	
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	
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		4.0		
1505 Stadtentwicklung	AH			0.1	0.2
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH		0.7	0.4	0.4
1520 Museum Rietberg	AH	x	1.5		0.2
1530 Bevölkerungsamt	AH				0.1
1561 Projektstab Stadtrat	AH				- 1.0
1565 Stadtarchiv	AH		0.1	0.2	0.2
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		0.5	0.5	0.5
15 Präsidialdepartement			6.9	1.1	0.4
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		42.6	44.0	17.8
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH				
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		3.0	15.9	5.3
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB		96.9	84.5	89.9
2035 Gastronomie	EWB		1.0	0.1	0.2
2036 Parkierungsbauten	EWB		3.7		1.0
2040 Steueramt	AH	x	1.7	4.5	5.6
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	43.8

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ¹⁾	Global-budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
20 Finanzdepartement			183.5	194.7	163.6
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH			0.1	
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB	x			0.1
2506 Blaue Zonen	EWB	x	0.4	1.0	1.2
2520 Stadtpolizei	AH		7.3	11.7	14.4
2525 Stadtrichteramt	AH			1.6	1.1
2550 Schutz & Rettung	AH		3.3	11.1	12.2
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH			0.4	0.2
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		14.2	20.4	19.7
25 Sicherheitsdepartement			25.2	46.3	48.9
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH				
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH			0.1	0.1
3020 Pflegezentren	AH	x	0.4		
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x		1.1	1.6
3026 Alterszentren	AH	x	0.6		
3030 Stadtpital Waid	AH	x	10.6		
3035 Stadtpital Zürich	AH	x	62.8	71.4	41.6
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		5.4	24.8	21.0
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			79.8	97.4	64.2
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH		68.4	65.5	65.0
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	0.2	0.4	0.4
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB		61.1	75.4	78.0
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB		12.0	25.2	102.8
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB		25.0	43.0	34.2
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		1.4	7.2	6.2
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	26.7	35.1	53.5
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			194.8	251.7	340.1
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		- 2.9	2.1	6.7
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH				
4015 Amt für Städtebau	AH		0.4	1.8	0.5
4020 Amt für Hochbauten	AH		1.2		0.6
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		343.4	293.0	382.2

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	Global-budget	RE 2022	BU 2023	BU 2024
40 Hochbaudepartement			342.2	297.0	390.0
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH				
4525 Wasserversorgung	EWB		38.0	53.6	53.3
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x	139.5	185.2	230.6
4540 Verkehrsbetriebe	EWB		104.0	217.8	253.9
45 Departement der Industriellen Betriebe			281.5	456.6	537.8
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		5.6	8.7	9.3
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH			0.1	
5010 Schulamt	AH		0.1	0.1	0.1
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		0.4	1.0	0.8
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				
5032 Schule Fokus Sehen	EWB				
5033 Viventa15plus	EWB				
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		0.1	0.2	0.2
5063 Fachschule Viventa	AH				
5070 Sportamt	AH	x	2.2	0.7	0.4
50 Schul- und Sportdepartement			8.3	10.7	10.8
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		0.5		2.2
5510 Support Sozialdepartement	AH		7.0	9.9	5.2
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		0.6	0.7	0.7
5520 Laufbahnzentrum	AH			0.1	0.1
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		0.1	0.1	0.2
55 Sozialdepartement			8.2	10.9	8.4
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)			1 131.1	1 366.7	1 564.2

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

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

7 Anträge des Stadtrats

Dem Gemeinderat wird beantragt:

Unter Ausschluss des Referendums

1. a) Die Detailbudgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Stadt Zürich für das Jahr 2024 werden genehmigt.
b) Die Globalbudgets der Stadt Zürich für das Jahr 2024 werden genehmigt.
2. Der Stadtrat wird ermächtigt, die zentral bei der Institution 1060 (Gesamtverwaltung) eingestellten Budgetkredite von Fr. 60 089 400.– für das städtische Lohnsystem (SLS) einschliesslich Spontanprämien und den Teuerungsausgleich (einschliesslich Arbeitgeberbeiträge) nach erfolgter Lohnrunde 2024 auf die Organisationseinheiten mit eigenen Lohnkonten zu übertragen.
3. Die ordentlichen Gemeindesteuern für das Jahr 2024 werden auf 119 Prozent der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

Zürich, 13. September 2023

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin:

Corine Mauch

Die Stadtschreiberin:

Dr. Claudia Cucho-Curti

1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
Erfolgsrechnung					
9 964 156 845.64	10 385 555 400	3	Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4	Ertrag	-10 789 086 700	+619 942 000
-297 166 850.70	+216 410 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					
1 257 712 453.11	1 551 604 800	5	Investitionsausgaben	1 745 153 100	-193 548 300
-126 649 461.57	-184 875 700	6	Investitionseinnahmen	-180 933 600	-3 942 100
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 564 219 500	-197 490 400
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
325 474 845.55	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
-156 391 803.65	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300

2 Gesamtbudget

2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen

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

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

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

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

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

		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.
- Beim Personalaufwand werden Teuerungszulagen, die im Budget des Vorjahres nicht enthalten sind, nur einmal begründet.

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

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

6. Verwendete Abkürzungen:

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

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

2.2 Steuerbedarf und Steuerfuss

Rechnung 2022	Budget 2023		Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
		Steuerbedarf		
9 964 156 845.64	10 385 555 400	Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
-7 937 023 098.99	-7 834 144 700	Ertrag ohne ordentliche Steuern	-8 438 086 700	+603 942 000
2 027 133 746.65	2 551 410 700	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 526 250 300	+25 160 400
		Steuerertrag und Steuerfuss		
1 953 193 779.29	1 962 184 900	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto 100%	1 975 630 300	+13 445 400
119%	119%	Steuerfuss	119%	0%
		Zusammensetzung Steuerertrag		
-1 177 333 100.85	-1 213 000 000	4000 0 Einkommenssteuer natürliche Personen	-1 199 100 000	-13 900 000
-216 991 066.05	-222 000 000	4001 0 Vermögenssteuer natürliche Personen	-231 900 000	+9 900 000
-780 601 479.90	-750 000 000	4010 0 Gewinnsteuer juristische Personen	-777 700 000	+27 700 000
-149 374 950.55	-150 000 000	4011 0 Kapitalsteuer juristische Personen	-142 300 000	-7 700 000
-2 324 300 597.35	-2 335 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 351 000 000	+16 000 000
		Ergebnis		
2 027 133 746.65	2 551 410 700	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 526 250 300	+25 160 400
-2 324 300 597.35	-2 335 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 351 000 000	+16 000 000
-297 166 850.70	+216 410 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
3 041 104 658.43	3 283 687 200	30 Personalaufwand	3 466 805 100	-183 117 900
2 608 844 547.35	2 541 468 500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 751 162 600	-209 694 100
485 989 355.47	521 766 500	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	564 543 100	-42 776 600
303 089 180.04	309 360 700	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	348 921 000	-39 560 300
2 478 737 111.08	2 580 635 600	36 Transferaufwand	2 649 281 000	-68 645 400
2 258 692.98	2 739 700	37 Durchlaufende Beiträge	2 321 900	+417 800
8 920 023 545.35	9 239 658 200	Total Betrieblicher Aufwand	9 783 034 700	-543 376 500
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000	40 Fiskalertrag	-3 537 900 000	+170 992 000
-19 120 485.64	-18 343 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400	42 Entgelte	-3 877 242 600	+324 006 200
-72 504 309.63	-59 033 300	43 Übrige Erträge	-64 746 400	+5 713 100
-213 558 862.45	-204 491 100	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-118 031 200	-86 459 900
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300	46 Transferertrag	-1 740 033 400	+69 445 100
-2 258 692.98	-2 739 700	47 Durchlaufende Beiträge	-2 321 900	-417 800
-8 894 325 219.68	-8 875 340 600	Total Betrieblicher Ertrag	-9 358 709 300	+483 368 700
25 698 325.67	364 317 600	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	424 325 400	-60 007 800
156 918 375.91	115 937 600	34 Finanzaufwand	142 878 200	-26 940 600
-478 015 552.28	-360 892 500	44 Finanzertrag	-388 553 300	+27 660 800
-321 097 176.37	-244 954 900	Ergebnis aus Finanzierung	-245 675 100	+720 200
-295 398 850.70	119 362 700	Operatives Ergebnis	178 650 300	-59 287 600
-1 768 000.00	100 000 000	38 Ausserordentlicher Aufwand		+100 000 000
	-2 952 000	48 Ausserordentlicher Ertrag	-3 400 000	+448 000
-1 768 000.00	97 048 000	Ausserordentliches Ergebnis	-3 400 000	+100 448 000
-297 166 850.70	+216 410 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400
887 214 924.38	929 959 600	39 Interne Verrechnungen	1 038 424 100	-108 464 500
-887 214 924.38	-929 959 600	49 Interne Verrechnungen	-1 038 424 100	+108 464 500
9 964 156 845.64	10 385 555 400	3 Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4 Ertrag	-10 789 086 700	+619 942 000

2.4 Finanzierung

2.4.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
297 166 850.70		+ Ertragsüberschuss		
	-216 410 700	- Aufwandüberschuss	-175 250 300	+41 160 400
238 360 442.21	156 065 300	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	261 665 600	+105 600 300
-178 428 985.20	-161 109 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-74 304 900	+86 804 200
510 578 031.03	544 013 400	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	585 375 500	+41 362 100
-231 897.82		- Ertrag aus Aufwertungen	-300 000	-300 000
64 728 737.83	153 295 400	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	87 255 400	-66 040 000
-35 129 877.25	-43 382 000	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-43 726 300	-344 300
	100 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital		-100 000 000
-1 768 000.00	-2 952 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 400 000	-448 000
895 275 301.50	529 520 300	Selbstfinanzierung	637 315 000	+107 794 700
1 131 062 991.54	1 366 729 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 564 219 500	+197 490 400
-235 787 690.04	-837 208 800	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-926 904 500	-89 695 700
79.2%	38.7%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40.7%	+2.0%

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

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

Richtwerte:

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

2.4.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
297 166 850.70	-216 410 700	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-175 250 300	+41 160 400
313 175 339.95	336 213 100	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	364 637 200	+28 424 100
-37 780.00		- Ertrag aus Aufwertungen		
14 454 254.76	111 783 300	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30 467 500	-81 315 800
-5 885 317.89	-12 180 200	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-12 274 200	-94 000
618 873 347.52	219 405 500	Selbstfinanzierung	207 580 200	-11 825 300
649 559 893.06	680 901 600	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	718 996 900	+38 095 300
-30 686 545.54	-461 496 100	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-511 416 700	-49 920 600
95.3%	32.2%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.9%	-3.4%

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

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

Richtwerte:

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

2.4.3 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)

Rechnung 2022	Budget 2023	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
238 360 442.21	156 065 300	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	261 665 600	+105 600 300
-178 428 985.20	-161 109 100	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-74 304 900	+86 804 200
197 402 691.08	207 800 300	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	220 738 300	+12 938 000
-194 117.82		- Ertrag aus Aufwertungen	-300 000	-300 000
50 274 483.07	41 512 100	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	56 787 900	+15 275 800
-29 244 559.36	-31 201 800	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-31 452 100	-250 300
	100 000 000	+ Einlagen in das Eigenkapital		-100 000 000
-1 768 000.00	-2 952 000	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 400 000	-448 000
276 401 953.98	310 114 800	Selbstfinanzierung	429 734 800	+119 620 000
481 503 098.48	685 827 500	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	845 222 600	+159 395 100
-205 101 144.50	-375 712 700	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-415 487 800	-39 775 100
57.4%	45.2%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50.8%	+5.6%

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

2.4.4 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)

Eigenwirtschaftsbetriebe	2034		2035	
	Wohnen und Gewerbe		Gastronomie	
Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	16 075 300	21 405 300	3 401 000	2 038 200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13 102 000	9 616 000	1 318 600	580 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	34 550 000	49 625 700	2 121 300	3 033 300
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-29 339 800	-29 530 100	-1 862 000	-1 920 100
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	34 387 500	51 116 900	4 978 900	3 731 400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	84 473 500	89 929 800	127 600	217 500
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-50 086 000	-38 812 900	+4 851 300	+3 513 900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40.7%	56.8%	3 902.0%	1 715.6%

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	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	544 400	1 859 100		43 200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)			-51 600	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 650 000	2 812 000	1 000	1 400
- 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	4 671 100	-50 600	44 600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		952 400	12 000	116 000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+3 194 400	+3 718 700	-62 600	-71 400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		490.5%	-421.7%	38.4%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	2506 Blaue Zonen		3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	
Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-988 500	-1 205 100	-32 054 400	-39 932 000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	450 000	525 000	10 445 600	14 885 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	-538 500	-680 100	-21 608 800	-25 047 000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	957 000	1 175 000	75 448 800	78 018 300
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1 495 500	-1 855 100	-97 057 600	-103 065 300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-56.3%	-57.9%	-28.6%	-32.1%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	
Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	14 504 000			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-122 700 000	-17 553 800	-2 540 100	-10 895 200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8 669 200	12 085 500	10 614 100	10 365 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital	100 000 000			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			-2 952 000	-3 400 000
Selbstfinanzierung	473 200	-5 468 300	5 122 000	-3 930 200
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	25 204 000	102 837 300	43 028 000	34 185 000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-24 730 800	-108 305 600	-37 906 000	-38 115 200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.9%	-5.3%	11.9%	-11.5%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	4525		4530	
	Wasserversorgung		Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	
Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	1 428 200		119 912 400	236 119 800
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-3 326 300		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13 820 900	14 894 700	75 568 700	79 973 700
- Ertrag aus Aufwertungen				-300 000
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			4 840 800	4 128 900
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	15 249 100	11 568 400	200 321 900	319 922 400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	53 600 000	53 310 000	185 185 400	230 555 300
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-38 350 900	-41 741 600	+15 136 500	+89 367 100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.4%	21.7%	108.2%	138.8%

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		5030	
	Verkehrsbetriebe		Heilpädagogische Schule Zürich	
Bezeichnung	Budget	Budget	Budget	Budget
	2023	2024	2023	2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	200 000	200 000		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-2 774 500	-1 392 500		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71 160 200	75 000 000		
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				-100
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	68 585 700	73 807 500		-100
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	217 791 200	253 926 000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-149 205 500	-180 118 500		-100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	31.5%	29.1%		

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper-und Mehrfachbehinderungen Zürich		5032 Schule Fokus Sehen	
Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen				
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		-400		-1 400
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung		-400		-1 400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-400		-1 400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)				

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe

5033
Viventa15plus

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandüberschuss		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
Selbstfinanzierung		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		

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

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

Richtwerte:

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

2.5 Erfolgsrechnung

2.5.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
3 041 104 658.43	3 283 687 200	30 Personalaufwand	3 466 805 100	-183 117 900
2 608 844 547.35	2 541 468 500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 751 162 600	-209 694 100
485 989 355.47	521 766 500	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	564 543 100	-42 776 600
156 918 375.91	115 937 600	34 Finanzaufwand	142 878 200	-26 940 600
303 089 180.04	309 360 700	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	348 921 000	-39 560 300
2 478 737 111.08	2 580 635 600	36 Transferaufwand	2 649 281 000	-68 645 400
2 258 692.98	2 739 700	37 Durchlaufende Beiträge	2 321 900	+417 800
	100 000 000	38 Ausserordentlicher Aufwand		+100 000 000
887 214 924.38	929 959 600	39 Interne Verrechnungen	1 038 424 100	-108 464 500
9 964 156 845.64	10 385 555 400	3 Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000	40 Fiskalertrag	-3 537 900 000	+170 992 000
-19 120 485.64	-18 343 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400	42 Entgelte	-3 877 242 600	+324 006 200
-72 504 309.63	-59 033 300	43 Übrige Erträge	-64 746 400	+5 713 100
-478 015 552.28	-360 892 500	44 Finanzertrag	-388 553 300	+27 660 800
-213 558 862.45	-204 491 100	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-118 031 200	-86 459 900
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300	46 Transferertrag	-1 740 033 400	+69 445 100
-2 258 692.98	-2 739 700	47 Durchlaufende Beiträge	-2 321 900	-417 800
-1 768 000.00	-2 952 000	48 Ausserordentlicher Ertrag	-3 400 000	+448 000
-887 214 924.38	-929 959 600	49 Interne Verrechnungen	-1 038 424 100	+108 464 500
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4 Ertrag	-10 789 086 700	+619 942 000
-297 166 850.70	+216 410 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400

2.5.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
2 455 566 712.60	2 665 652 900	30 Personalaufwand	2 786 064 700	-120 411 800
911 172 620.01	976 416 400	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 020 567 100	-44 150 700
292 124 541.22	317 115 500	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	346 204 100	-29 088 600
147 370 846.14	112 912 000	34 Finanzaufwand	142 855 900	-29 943 900
14 454 254.76	111 783 300	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	30 467 500	+81 315 800
2 361 819 637.08	2 482 037 500	36 Transferaufwand	2 537 352 000	-55 314 500
2 055 077.98	2 357 700	37 Durchlaufende Beiträge	2 321 900	+35 800
		38 Ausserordentlicher Aufwand		
708 323 186.79	745 058 800	39 Interne Verrechnungen	808 698 200	-63 639 400
6 892 886 876.58	7 413 334 100	3 Aufwand	7 674 531 400	-261 197 300
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000	40 Fiskalertrag	-3 537 900 000	+170 992 000
-19 120 485.64	-18 343 800	41 Regalien und Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-1 542 002 342.47	-1 586 494 900	42 Entgelte	-1 640 134 800	+53 639 900
-39 234 584.98	-25 674 600	43 Übrige Erträge	-30 511 300	+4 836 700
-294 764 418.86	-185 427 300	44 Finanzertrag	-202 822 200	+17 394 900
-5 885 317.89	-12 180 200	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-12 274 200	+94 000
-1 074 699 439.03	-1 088 259 200	46 Transferertrag	-1 076 912 000	-11 347 200
-2 055 077.98	-2 357 700	47 Durchlaufende Beiträge	-2 321 900	-35 800
		48 Ausserordentlicher Ertrag		
-869 655 631.95	-911 277 700	49 Interne Verrechnungen	-977 970 900	+66 693 200
-7 190 053 727.28	-7 196 923 400	4 Ertrag	-7 499 281 100	+302 357 700
-297 166 850.70	+216 410 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400

2.5.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
585 537 945.83	618 034 300	30 Personalaufwand	680 740 400	-62 706 100
1 697 671 927.34	1 565 052 100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 730 595 500	-165 543 400
193 864 814.25	204 651 000	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218 339 000	-13 688 000
9 547 529.77	3 025 600	34 Finanzaufwand	22 300	+3 003 300
288 634 925.28	197 577 400	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	318 453 500	-120 876 100
116 917 474.00	98 598 100	36 Transferaufwand	111 929 000	-13 330 900
203 615.00	382 000	37 Durchlaufende Beiträge		+382 000
	100 000 000	38 Ausserordentlicher Aufwand		+100 000 000
178 891 737.59	184 900 800	39 Interne Verrechnungen	229 725 900	-44 825 100
3 071 269 969.06	2 972 221 300	3 Aufwand	3 289 805 600	-317 584 300
		40 Fiskalertrag		
		41 Regalien und Konzessionen		
-2 083 535 640.95	-1 966 741 500	42 Entgelte	-2 237 107 800	+270 366 300
-33 269 724.65	-33 358 700	43 Übrige Erträge	-34 235 100	+876 400
-183 251 133.42	-175 465 200	44 Finanzertrag	-185 731 100	+10 265 900
-207 673 544.56	-192 310 900	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-105 757 000	-86 553 900
-544 009 018.05	-582 329 100	46 Transferertrag	-663 121 400	+80 792 300
-203 615.00	-382 000	47 Durchlaufende Beiträge		-382 000
-1 768 000.00	-2 952 000	48 Ausserordentlicher Ertrag	-3 400 000	+448 000
-17 559 292.43	-18 681 900	49 Interne Verrechnungen	-60 453 200	+41 771 300
-3 071 269 969.06	-2 972 221 300	4 Ertrag	-3 289 805 600	+317 584 300
		Nettoergebnis Erfolgsrechnung	0	
		(+ Aufwandüberschuss /		
		- Ertragsüberschuss)		

2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

2.6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
1 081 092 067.72	1 296 678 200	50 Sachanlagen	1 522 049 700	-225 371 500
2 758 953.55	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
41 128 549.97	83 525 300	52 Immaterielle Anlagen	68 578 900	+14 946 400
29 270 720.00	5 586 000	54 Darlehen	5 113 000	+473 000
34 789 653.95	25 307 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	37 304 000	-11 997 000
34 321 085.30	75 870 100	56 Eigene Investitionsbeiträge	51 770 300	+24 099 800
34 351 422.62	61 638 200	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	57 337 200	+4 301 000
1 257 712 453.11	1 551 604 800	5 Investitionsausgaben	1 745 153 100	-193 548 300
-2 779 571.71	-350 000	60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-350 000
-2 758 953.55	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-64 352 860.19	-99 981 900	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-99 943 300	-38 600
-21 442 095.50	-19 905 600	64 Rückzahlung von Darlehen	-20 603 100	+697 500
-964 558.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
		66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-50 000	+50 000
-34 351 422.62	-61 638 200	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-57 337 200	-4 301 000
-126 649 461.57	-184 875 700	6 Investitionseinnahmen	-180 933 600	-3 942 100
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 564 219 500	-197 490 400

2.6.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
603 326 275.16	627 998 800	50 Sachanlagen	696 413 000	-68 414 200
		51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
29 853 348.84	55 996 100	52 Immaterielle Anlagen	49 414 900	+6 581 200
24 895 820.00	5 586 000	54 Darlehen	5 113 000	+473 000
4 941 900.00	207 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	2 204 000	-1 997 000
30 902 432.06	68 050 100	56 Eigene Investitionsbeiträge	45 402 000	+22 648 100
34 351 422.62	61 638 200	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	57 337 200	+4 301 000
728 271 198.68	819 476 200	5 Investitionsausgaben	855 884 100	-36 407 900
-1 926 305.00	-350 000	60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-350 000
		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	-77 515 000	+2 156 100
-2 958 573.50	-1 227 500	64 Rückzahlung von Darlehen	-1 985 000	+757 500
-4 558.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
		66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-50 000	+50 000
-34 351 422.62	-61 638 200	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-57 337 200	-4 301 000
-78 711 305.62	-138 574 600	6 Investitionseinnahmen	-136 887 200	-1 687 400
+649 559 893.06	+680 901 600	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+718 996 900	-38 095 300

2.6.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
477 765 792.56	668 679 400	50 Sachanlagen	825 636 700	-156 957 300
2 758 953.55	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
11 275 201.13	27 529 200	52 Immaterielle Anlagen	19 164 000	+8 365 200
4 374 900.00		54 Darlehen		
29 847 753.95	25 100 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	35 100 000	-10 000 000
3 418 653.24	7 820 000	56 Eigene Investitionsbeiträge	6 368 300	+1 451 700
		57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
529 441 254.43	732 128 600	5 Investitionsausgaben	889 269 000	-157 140 400
-853 266.71		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-2 758 953.55	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-24 882 413.69	-24 623 000	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-22 428 300	-2 194 700
-18 483 522.00	-18 678 100	64 Rückzahlung von Darlehen	-18 618 100	-60 000
-960 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
		66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
		67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
-47 938 155.95	-46 301 100	6 Investitionseinnahmen	-44 046 400	-2 254 700
+481 503 098.48	+685 827 500	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+845 222 600	-159 395 100

2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen

2.7.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
204 269 628.40	560 053 000	70 Investitionen in Sachanlagen	630 835 300	-70 782 300
19 429 992.05		72 Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen		
2 779 571.71	350 000	75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen		+350 000
98 995 653.39	4 472 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	20 000 000	-15 528 000
325 474 845.55	564 875 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
-134 339 263.00	-8 473 000	80 Verkauf von Sachanlagen	-20 000 000	+11 527 000
-22 024 578.65	-21 031 000	82 Beiträge Dritter für Sachanlagen		-21 031 000
-27 962.00		85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		
		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		
-156 391 803.65	-29 504 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
+169 083 041.90	+535 371 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300

2.7.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
204 269 628.40	560 053 000	70 Investitionen in Sachanlagen	630 835 300	-70 782 300
19 429 992.05		72 Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen		
1 926 305.00	350 000	75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen		+350 000
98 871 818.69	4 472 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	20 000 000	-15 528 000
324 497 744.14	564 875 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
-133 362 161.59	-8 473 000	80 Verkauf von Sachanlagen	-20 000 000	+11 527 000
-22 024 578.65	-21 031 000	82 Beiträge Dritter für Sachanlagen		
		85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		-21 031 000
-27 962.00		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		
-155 414 702.24	-29 504 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
+169 083 041.90	+535 371 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300

2.7.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
853 266.71		70 Investitionen in Sachanlagen		
		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen		
123 834.70		75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
		77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		
977 101.41		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-977 101.41		80 Verkauf von Sachanlagen		
		82 Beiträge Dritter für Sachanlagen		
		85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		
		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		
-977 101.41		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		

2.8 Zusammenzüge

2.8.1 Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
			Total		
			Erfolgsrechnung		
9 964 156 845.64	10 385 555 400	3	Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4	Ertrag	-10 789 086 700	+619 942 000
-297 166 850.70	+216 410 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+175 250 300	+41 160 400
			Investitionsrechnung		
			Verwaltungsvermögen		
1 257 712 453.11	1 551 604 800	5	Investitionsausgaben	1 745 153 100	-193 548 300
-126 649 461.57	-184 875 700	6	Investitionseinnahmen	-180 933 600	-3 942 100
+1 131 062 991.54	+1 366 729 100		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 564 219 500	-197 490 400
			Investitionsrechnung Finanzvermögen		
325 474 845.55	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
-156 391 803.65	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300
			10 Behörden und Gesamtverwaltung		
			Erfolgsrechnung		
61 490 120.17	143 673 600	3	Aufwand	129 439 400	+14 234 200
-27 355 309.62	-44 846 700	4	Ertrag	-39 344 900	-5 501 800
+34 134 810.55	+98 826 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+90 094 500	+8 732 400
			Investitionsrechnung		
			Verwaltungsvermögen		
612 920.70	340 000	5	Investitionsausgaben		+340 000
+612 920.70	+340 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+340 000
			15 Präsidialdepartement		
			Erfolgsrechnung		
280 576 286.07	281 509 400	3	Aufwand	296 333 400	-14 824 000
-96 810 357.37	-96 143 700	4	Ertrag	-97 693 400	+1 549 700
+183 765 928.70	+185 365 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+198 640 000	-13 274 300

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
9 047 249.24	1 230 000	5 Investitionsausgaben	1 500 000	-270 000
-2 133 333.40	-83 300	6 Investitionseinnahmen	-1 083 300	+1 000 000
+6 913 915.84	+1 146 700	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+416 700	+730 000
		20 Finanzdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 154 899 888.37	1 222 264 900	3 Aufwand	1 289 821 300	-67 556 400
-4 459 696 029.51	-4 388 191 900	4 Ertrag	-4 649 112 800	+260 920 900
-3 304 796 141.14	-3 165 927 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 359 291 500	+193 364 500
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
185 518 144.44	200 855 700	5 Investitionsausgaben	184 552 800	+16 302 900
-2 010 614.10	-6 136 200	6 Investitionseinnahmen	-20 976 500	+14 840 300
+183 507 530.34	+194 719 500	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+163 576 300	+31 143 200
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
322 561 667.30	564 875 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
-153 478 625.40	-29 504 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
+169 083 041.90	+535 371 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300
		25 Sicherheitsdepartement		
		Erfolgsrechnung		
579 787 244.23	611 048 800	3 Aufwand	648 090 200	-37 041 400
-285 166 709.83	-291 364 300	4 Ertrag	-309 808 800	+18 444 500
+294 620 534.40	+319 684 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+338 281 400	-18 596 900
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
28 589 434.75	48 926 200	5 Investitionsausgaben	51 465 400	-2 539 200
-3 398 321.73	-2 669 200	6 Investitionseinnahmen	-2 560 000	-109 200
+25 191 113.02	+46 257 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+48 905 400	-2 648 400
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
1 906 804.00		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-1 906 804.00		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
		30 Gesundheits- und Umweltdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 321 826 656.97	1 330 862 800	3 Aufwand	1 397 937 900	-67 075 100
-1 089 687 614.29	-1 105 638 900	4 Ertrag	-1 150 017 300	+44 378 400
+232 139 042.68	+225 223 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+247 920 600	-22 696 700
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
79 865 911.31	97 403 400	5 Investitionsausgaben	64 226 100	+33 177 300
-50 000.00		6 Investitionseinnahmen		
+79 815 911.31	+97 403 400	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+64 226 100	+33 177 300
		35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		
		Erfolgsrechnung		
616 025 850.17	752 636 800	3 Aufwand	688 449 600	+64 187 200
-432 267 850.49	-543 859 200	4 Ertrag	-474 823 200	-69 036 000
+183 757 999.68	+208 777 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+213 626 400	-4 848 800
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
281 260 335.42	380 543 200	5 Investitionsausgaben	461 932 300	-81 389 100
-86 475 393.69	-128 813 400	6 Investitionseinnahmen	-121 787 700	-7 025 700
+194 784 941.73	+251 729 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+340 144 600	-88 414 800
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
70 198.89		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-70 198.89		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
		40 Hochbaudepartement		
		Erfolgsrechnung		
448 761 153.05	479 265 300	3 Aufwand	525 057 000	-45 791 700

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-508 099 199.05	-518 563 200	4 Ertrag	-549 324 600	+30 761 400
-59 338 046.00	-39 297 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-24 267 600	-15 030 300
Investitionsrechnung				
Verwaltungsvermögen				
343 512 356.77	299 563 000	5 Investitionsausgaben	392 375 800	-92 812 800
-1 276 010.40	-2 612 500	6 Investitionseinnahmen	-2 412 500	-200 000
+342 236 346.37	+296 950 500	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+389 963 300	-93 012 800
45 Departement der Industriellen Betriebe				
Erfolgsrechnung				
2 702 581 967.35	2 492 589 500	3 Aufwand	2 796 416 800	-303 827 300
-2 636 463 819.31	-2 432 478 500	4 Ertrag	-2 754 723 600	+322 245 100
+66 118 148.04	+60 111 000	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 693 200	+18 417 800
Investitionsrechnung				
Verwaltungsvermögen				
312 777 028.91	501 137 700	5 Investitionsausgaben	569 807 700	-68 670 000
-31 252 480.20	-44 561 100	6 Investitionseinnahmen	-32 016 400	-12 544 700
+281 524 548.71	+456 576 600	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+537 791 300	-81 214 700
Investitionsrechnung Finanzvermögen				
936 175.36		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-936 175.36		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
50 Schul- und Sportdepartement				
Erfolgsrechnung				
1 403 179 415.17	1 525 205 600	3 Aufwand	1 634 029 600	-108 824 000
-226 568 200.56	-227 375 700	4 Ertrag	-233 509 100	+6 133 400
+1 176 611 214.61	+1 297 829 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 400 520 500	-102 690 600
Investitionsrechnung				
Verwaltungsvermögen				
8 307 601.40	10 741 600	5 Investitionsausgaben	10 905 000	-163 400
-53 308.05		6 Investitionseinnahmen	-97 200	+97 200
+8 254 293.35	+10 741 600	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 807 800	-66 200

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
		55 Sozialdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 395 028 264.09	1 546 498 700	3 Aufwand	1 558 761 800	-12 263 100
-499 208 606.31	-520 682 600	4 Ertrag	-530 729 000	+10 046 400
+895 819 657.78	+1 025 816 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 028 032 800	-2 216 700
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
8 221 470.17	10 864 000	5 Investitionsausgaben	8 388 000	+2 476 000
+8 221 470.17	+10 864 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 388 000	+2 476 000

2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
9 964 156 845.64	10 385 555 400	3	Aufwand	10 964 337 000	-578 781 600
3 041 104 658.43	3 283 687 200	30	Personalaufwand	3 466 805 100	-183 117 900
14 822 507.92	15 123 600	300	Behörden und Kommissionen	14 885 900	+237 700
14 541 162.92	14 808 600	3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14 573 900	+234 700
281 345.00	315 000	3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	312 000	+3 000
2 288 406 624.86	2 455 140 000	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 581 079 500	-125 939 500
2 288 406 624.86	2 455 140 000	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 581 079 500	-125 939 500
134 145 474.85	143 520 300	302	Löhne der Lehrpersonen	157 159 100	-13 638 800
134 145 474.85	143 520 300	3020	Löhne der Lehrpersonen	157 159 100	-13 638 800
77 181 633.09	76 797 600	304	Zulagen	84 817 600	-8 020 000
69 455.00	67 900	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	79 800	-11 900
18 911 905.59	20 299 800	3042	Verpflegungszulagen	20 670 000	-370 200
58 200 272.50	56 429 900	3049	Übrige Zulagen	64 067 800	-7 637 900
484 021 606.51	539 721 500	305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	571 138 100	-31 416 600
159 103 581.80	170 712 300	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179 994 500	-9 282 200
285 533 722.85	326 584 200	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	348 598 800	-22 014 600
11 517 160.60	12 358 300	3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	12 182 200	+176 100
27 863 911.26	30 063 000	3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30 358 900	-295 900
3 230.00	3 700	3059	Übrige AG-Beiträge	3 700	
42 526 811.20	53 384 200	309	Übriger Personalaufwand	57 724 900	-4 340 700
20 263 849.15	27 457 100	3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30 114 500	-2 657 400
4 547 859.19	4 831 100	3091	Personalwerbung	5 323 900	-492 800
17 715 102.86	21 096 000	3099	Übriger Personalaufwand	22 286 500	-1 190 500
2 608 844 547.35	2 541 468 500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 751 162 600	-209 694 100
1 446 949 552.11	1 232 951 300	310	Material- und Warenaufwand	1 336 902 100	-103 950 800
4 306 272.24	5 074 300	3100	Büromaterial	4 957 400	+116 900
1 243 438 319.65	1 022 237 800	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 118 275 400	-96 037 600
22 263 770.57	27 823 300	3102	Drucksachen, Publikationen	27 932 800	-109 500
1 572 712.19	1 927 500	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 941 100	-13 600
15 994 216.14	17 465 500	3104	Lehrmittel	18 986 500	-1 521 000
35 917 988.77	41 046 400	3105	Lebensmittel	42 384 400	-1 338 000
123 456 272.55	117 376 500	3106	Medizinisches Material	122 424 500	-5 048 000
58 576 560.54	70 433 600	311	Nicht aktivierbare Anlagen	71 793 700	-1 360 100
6 928 744.22	6 992 100	3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7 857 400	-865 300
13 913 257.52	16 338 300	3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 287 400	+50 900
8 656 352.70	10 789 400	3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10 491 800	+297 600
3 145 892.61	3 942 400	3113	Anschaffung Hardware	4 145 100	-202 700
5 820.20	10 000	3115	Anschaffung Viehhabe	5 000	+5 000

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
2 975 131.80	1 849 600	3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 553 400	-1 703 800
17 655 681.40	24 134 300	3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	22 852 800	+1 281 500
5 295 680.09	6 377 500	3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 600 800	-223 300
85 664 291.47	96 275 300	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	92 944 500	+3 330 800
85 664 291.47	96 275 300	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	92 944 500	+3 330 800
499 489 755.78	571 392 500	313	Dienstleistungen und Honorare	658 638 200	-87 245 700
264 528 626.66	285 774 000	3130	Dienstleistungen Dritter	362 284 700	-76 510 700
11 711 962.96	14 483 000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12 854 000	+1 629 000
88 026 844.57	115 883 200	3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	118 736 200	-2 853 000
16 784 447.10	26 989 000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	31 541 800	-4 552 800
10 795 085.60	10 934 300	3134	Sachversicherungsprämien	11 507 100	-572 800
247.60		3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut		
6 226 065.27	6 331 300	3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6 655 100	-323 800
100 060 306.35	109 146 600	3137	Steuern und Abgaben	112 961 600	-3 815 000
1 356 169.67	1 851 100	3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2 097 700	-246 600
288 468 483.08	305 210 600	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	321 432 100	-16 221 500
11 155 724.46	11 582 900	3140	Unterhalt an Grundstücken	10 808 000	+774 900
34 708 246.30	40 166 400	3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	41 210 100	-1 043 700
109 097.09	263 000	3142	Unterhalt Wasserbau	241 000	+22 000
66 386 934.50	66 621 800	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	74 087 800	-7 466 000
160 668 702.25	174 234 000	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	184 730 700	-10 496 700
2 521 268.53	1 579 000	3145	Unterhalt Wald	2 185 500	-606 500
12 918 509.95	10 763 500	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	8 169 000	+2 594 500
105 403 846.05	126 944 900	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	124 822 700	+2 122 200
467 420.98	614 000	3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	679 900	-65 900
47 663 892.69	58 069 200	3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54 941 800	+3 127 400
6 588 140.91	8 386 600	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8 438 400	-51 800
8 014 076.05	9 038 400	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	8 082 800	+955 600
36 943 010.14	44 376 400	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45 091 800	-715 400
5 727 305.28	6 460 300	3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 588 000	-1 127 700
72 485 814.18	79 870 200	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	87 092 600	-7 222 400
61 802 870.17	68 446 600	3160	Miete und Pacht Liegenschaften	74 521 800	-6 075 200
4 514 933.20	5 301 100	3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 561 100	-260 000
6 168 010.81	6 122 500	3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 009 700	-887 200
21 060 454.13	23 425 200	317	Spesenentschädigungen	24 103 100	-677 900
12 128 404.87	14 752 000	3170	Reisekosten und Spesen	15 298 400	-546 400
8 932 049.26	8 673 200	3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8 804 700	-131 500
23 396 077.69	24 667 800	318	Wertberichtigungen auf Forderungen	23 557 900	+1 109 900
2 175 543.17	635 600	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	460 900	+174 700
21 220 534.52	24 032 200	3181	Tatsächliche Forderungsverluste	23 097 000	+935 200
7 349 712.32	10 297 100	319	Übriger Betriebsaufwand	9 875 700	+421 400
3 328 561.45	6 472 000	3190	Schadenersatzleistungen	6 403 000	+69 000
1 071 233.18	1 225 900	3192	Abgeltung von Rechten	1 194 200	+31 700

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
2 949 917.69	2 599 200	3199	Übriger Betriebsaufwand	2 278 500	+320 700
485 989 355.47	521 766 500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	564 543 100	-42 776 600
465 858 773.70	494 531 300	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	524 406 300	-29 875 000
454 972 096.59	484 921 100	3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	524 103 300	-39 182 200
10 886 677.11	9 610 200	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	303 000	+9 307 200
20 130 581.77	27 235 200	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	40 136 800	-12 901 600
19 887 892.42	26 974 000	3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40 135 800	-13 161 800
242 689.35	261 200	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1 000	+260 200
156 918 375.91	115 937 600	34	Finanzaufwand	142 878 200	-26 940 600
72 694 296.02	75 800 200	340	Zinsaufwand	98 134 000	-22 333 800
193 282.22	909 200	3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	320 000	+589 200
72 501 013.80	74 891 000	3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	97 814 000	-22 923 000
9 325 578.63	3 017 600	341	Realisierte Verluste FV	17 000	+3 000 600
27 962.00		3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV		
9 297 616.63	3 017 600	3419	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	17 000	+3 000 600
1 463 531.29	4 568 000	342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	7 593 000	-3 025 000
1 463 531.29	4 568 000	3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 593 000	-3 025 000
16 552 424.21	25 428 000	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	30 902 400	-5 474 400
9 377 198.91	18 512 800	3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21 348 600	-2 835 800
1 046 938.21	938 100	3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 011 700	-73 600
6 128 287.09	5 977 100	3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8 542 100	-2 565 000
46 656 701.55	1 000	344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1 000	
32 510 106.72	1 000	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1 000	
14 146 594.83		3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV		
10 225 844.21	7 122 800	349	Übriger Finanzaufwand	6 230 800	+892 000
10 225 844.21	7 122 800	3499	Übriger Finanzaufwand	6 230 800	+892 000
303 089 180.04	309 360 700	35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	348 921 000	-39 560 300
21 926 531.90	9 650 100	350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	6 294 400	+3 355 700
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	6 294 400	-394 200
281 162 648.14	299 710 600	351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	342 626 600	-42 916 000
238 360 442.21	156 065 300	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	261 665 600	-105 600 300
42 802 205.93	143 645 300	3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	80 961 000	+62 684 300
2 478 737 111.08	2 580 635 600	36	Transferaufwand	2 649 281 000	-68 645 400
79 339 549.15	85 291 100	360	Ertragsanteile an Dritte	86 902 100	-1 611 000

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
6 019 123.55	6 032 000	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 707 000	+325 000
73 320 425.60	79 259 100	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	81 195 100	-1 936 000
353 617 473.84	387 837 200	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	398 343 100	-10 505 900
338 180 349.64	371 907 700	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	382 271 700	-10 364 000
1 702 992.85	1 829 000	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 962 000	-133 000
13 734 131.35	14 100 500	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14 109 400	-8 900
394 698 940.00	351 548 500	362	Finanz- und Lastenausgleich	402 815 600	-51 267 100
394 698 940.00	351 548 500	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	402 815 600	-51 267 100
1 626 492 472.53	1 733 711 900	363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 740 387 800	-6 675 900
149 638.00	120 000	3630	Beiträge an den Bund	120 000	
127 081 719.99	127 622 200	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	132 714 200	-5 092 000
184 554 412.64	197 981 900	3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	206 674 400	-8 692 500
2 060 528.55	2 150 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 150 000	
206 590 053.75	212 910 000	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	206 807 500	+6 102 500
110 204 783.68	113 961 000	3635	Beiträge an private Unternehmungen	115 570 500	-1 609 500
210 089 116.18	222 467 800	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	239 135 900	-16 668 100
777 532 567.74	847 179 000	3637	Beiträge an private Haushalte	828 498 300	+18 680 700
8 229 652.00	9 320 000	3638	Beiträge an das Ausland	8 717 000	+603 000
2 398 398.48	3 000 000	364	Wertberichtigungen Darlehen VV		+3 000 000
2 398 398.48	3 000 000	3640	Wertberichtigungen Darlehen VV		+3 000 000
4 626 818.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	2 250 000	-2 250 000
4 626 818.00		3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	2 250 000	-2 250 000
17 563 459.08	19 246 900	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 582 400	+664 500
17 536 815.08	19 246 900	3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 582 400	+664 500
26 644.00		3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		
2 258 692.98	2 739 700	37	Durchlaufende Beiträge	2 321 900	+417 800
2 258 692.98	2 739 700	370	Durchlaufende Beiträge	2 321 900	+417 800
1 971.20		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		
211 915.00	425 000	3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	58 900	+366 100
24 000.00	9 000	3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12 200	-3 200
2 020 806.78	2 305 700	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 250 800	+54 900
	100 000 000	38	Ausserordentlicher Aufwand		+100 000 000
	100 000 000	389	Einlagen in das Eigenkapital		+100 000 000
	100 000 000	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		+100 000 000
887 214 924.38	929 959 600	39	Interne Verrechnungen	1 038 424 100	-108 464 500
15 437 632.40	18 148 000	390	Material- und Warenbezüge	19 519 900	-1 371 900

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
15 437 632.40	18 148 000	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	19 519 900	-1 371 900
263 378 601.30	285 640 500	391	Dienstleistungen	304 134 000	-18 493 500
263 378 601.30	285 640 500	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	304 134 000	-18 493 500
420 079 385.55	434 527 600	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	443 330 700	-8 803 100
420 079 385.55	434 527 600	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	443 330 700	-8 803 100
56 118 536.57	63 044 300	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	140 783 900	-77 739 600
56 118 536.57	63 044 300	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	140 783 900	-77 739 600
131 739 012.56	128 180 000	398	Übertragungen	129 702 500	-1 522 500
131 739 012.56	128 180 000	3980	Interne Übertragungen	129 702 500	-1 522 500
461 756.00	419 200	399	Übrige interne Verrechnungen	953 100	-533 900
461 756.00	419 200	3990	Übrige interne Verrechnungen	953 100	-533 900

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-10 261 323 696.34	-10 169 144 700	4	Ertrag	-10 789 086 700	+619 942 000
-3 342 636 428.48	-3 366 908 000	40	Fiskalertrag	-3 537 900 000	+170 992 000
-2 011 275 777.43	-1 977 400 000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 071 400 000	+94 000 000
-1 516 450 957.29	-1 533 600 000	4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 544 620 000	+11 020 000
-286 557 930.53	-285 300 000	4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-308 280 000	+22 980 000
-199 901 368.10	-150 000 000	4002	Quellensteuern natürliche Personen	-210 000 000	+60 000 000
-8 365 521.51	-8 500 000	4008	Personensteuern	-8 500 000	
-908 700 271.05	-968 100 000	401	Direkte Steuern juristische Personen	-958 100 000	-10 000 000
-788 941 195.52	-811 090 000	4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-814 680 000	+3 590 000
-119 759 075.53	-157 010 000	4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-143 420 000	-13 590 000
-421 157 820.00	-420 000 000	402	Übrige direkte Steuern	-506 800 000	+86 800 000
-421 157 820.00	-420 000 000	4022	Vermögensgewinnsteuern	-506 800 000	+86 800 000
-1 502 560.00	-1 408 000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 600 000	+192 000
-1 502 560.00	-1 408 000	4033	Hundesteuern	-1 600 000	+192 000
-19 120 485.64	-18 343 800	41	Regalien und Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-19 120 485.64	-18 343 800	412	Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-19 120 485.64	-18 343 800	4120	Konzessionen	-18 433 800	+90 000
-3 625 537 983.42	-3 553 236 400	42	Entgelte	-3 877 242 600	+324 006 200
-918 400.00	-550 000	420	Ersatzabgaben	-650 000	+100 000
-918 400.00	-550 000	4200	Ersatzabgaben	-650 000	+100 000
-79 815 558.16	-79 897 600	421	Gebühren für Amtshandlungen	-83 071 900	+3 174 300
-79 815 558.16	-79 897 600	4210	Gebühren für Amtshandlungen	-83 071 900	+3 174 300
-1 059 008 532.07	-1 098 302 300	422	Spital- und Heimtaxis, Kostgelder	-1 137 027 800	+38 725 500
-866 572 259.33	-907 697 500	4220	Steuern und Kostgelder	-935 688 100	+27 990 600
-192 436 272.74	-190 604 800	4221	Vergütung für besondere Leistungen	-201 339 700	+10 734 900
-23 874 864.74	-24 060 100	423	Schul- und Kursgelder	-26 460 000	+2 399 900
-1 176 949.91	-1 188 600	4230	Schulgelder	-1 797 800	+609 200
-22 697 914.83	-22 871 500	4231	Kursgelder	-24 662 200	+1 790 700
-2 183 226 416.89	-2 139 231 400	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 401 231 100	+261 999 700
-2 183 226 416.89	-2 139 231 400	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 401 231 100	+261 999 700
-45 592 102.34	-47 675 300	425	Erlös aus Verkäufen	-52 752 400	+5 077 100
-45 592 102.34	-47 675 300	4250	Verkäufe	-52 752 400	+5 077 100
-156 014 911.54	-89 679 200	426	Rückerstattungen	-101 601 500	+11 922 300
-156 014 911.54	-89 679 200	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-101 601 500	+11 922 300
-70 279 100.83	-69 160 000	427	Bussen	-71 160 000	+2 000 000
-70 279 100.83	-69 160 000	4270	Bussen	-71 160 000	+2 000 000
-6 808 096.85	-4 680 500	429	Übrige Entgelte	-3 287 900	-1 392 600
-6 808 096.85	-4 680 500	4290	Übrige Entgelte	-3 287 900	-1 392 600
-72 504 309.63	-59 033 300	43	Übrige Erträge	-64 746 400	+5 713 100
-1 016 385.01	-741 100	430	Übrige betriebliche Erträge	-700 900	-40 200

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-255 824.39		4300	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		
-760 560.62	-741 100	4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-700 900	-40 200
-64 563 706.16	-56 728 600	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-61 155 800	+4 427 200
-41 690 373.32	-39 898 000	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-39 803 300	-94 700
-2 954 287.15	-975 000	4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-650 000	-325 000
-19 919 045.69	-15 855 600	4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-20 702 500	+4 846 900
-83 887.64	-200 000	432	Bestandesveränderungen	-100 000	-100 000
-83 887.64	-200 000	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000	-100 000
-6 840 330.82	-1 363 600	439	Übriger Ertrag	-2 789 700	+1 426 100
-6 840 330.82	-1 363 600	4390	Übriger Ertrag	-2 789 700	+1 426 100
-478 015 552.28	-360 892 500	44	Finanzertrag	-388 553 300	+27 660 800
-8 337 356.66	-8 570 200	440	Zinsertrag	-9 771 500	+1 201 300
-268 903.50	-100	4400	Zinsen flüssige Mittel	-1 149 700	+1 149 600
-8 066 112.61	-8 567 800	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8 619 100	+51 300
-2 340.55	-2 300	4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 700	+400
-105 354 701.00	-6 490 400	441	Realisierte Gewinne FV	-20 020 000	+13 529 600
-209 413.68		4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		
-98 995 653.39	-4 472 000	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-20 000 000	+15 528 000
-6 149 633.93	-2 018 400	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-20 000	-1 998 400
		442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-5 372 900	+5 372 900
		4420	Dividenden	-5 372 900	+5 372 900
-56 652 502.39	-60 806 500	443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-65 220 300	+4 413 800
-52 536 539.76	-56 544 500	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-60 478 600	+3 934 100
-4 115 962.63	-4 262 000	4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-4 741 700	+479 700
-8 027 901.45	-7 903 000	444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-2 000	-7 901 000
-739 672.45	-3 000	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2 000	-1 000
-7 288 229.00	-7 900 000	4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		-7 900 000
-13 826 750.27	-10 951 700	445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-12 624 600	+1 672 900
-4 558 398.79	-2 921 900	4450	Erträge aus Darlehen VV	-2 865 400	-56 500
-9 268 351.48	-8 029 800	4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-9 759 200	+1 729 400
-31 024 394.50	-10 221 000	446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-4 363 500	-5 857 500
-27 500.00	-27 500	4462	Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-35 000	+7 500
-30 996 894.50	-10 193 500	4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-4 328 500	-5 865 000
-229 352 620.90	-226 618 100	447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-238 197 400	+11 579 300
-192 270 057.54	-190 337 100	4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-200 257 800	+9 920 700

Erfolgsrechnung

Ertrag nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-281 770.30	-267 300	4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	-260 900	-6 400
-36 038 989.60	-35 512 900	4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-36 955 400	+1 442 500
-761 803.46	-500 800	4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-723 300	+222 500
-25 138 447.11	-29 325 600	448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-32 675 100	+3 349 500
-24 429 789.67	-28 188 300	4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-31 577 700	+3 389 400
-708 657.44	-1 137 300	4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-1 097 400	-39 900
-300 878.00	-6 000	449	Übrige Finanzerträge	-306 000	+300 000
-231 897.82		4490	Aufwertungen VV	-300 000	+300 000
-68 980.18	-6 000	4499	Übrige Finanzerträge	-6 000	
-213 558 862.45	-204 491 100	45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-118 031 200	-86 459 900
-3 382 426.70	-2 938 700	450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-3 260 800	+322 100
-22 580.35		4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-49 400	+49 400
-3 359 846.35	-2 938 700	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-3 211 400	+272 700
-210 176 435.75	-201 552 400	451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-114 770 400	-86 782 000
-178 428 985.20	-161 109 100	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-74 304 900	-86 804 200
-31 747 450.55	-40 443 300	4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-40 465 500	+22 200
-1 618 708 457.08	-1 670 588 300	46	Transferertrag	-1 740 033 400	+69 445 100
-41 466 944.15	-36 169 500	460	Ertragsanteile von Dritten	-40 678 100	+4 508 600
-2 636 241.20	-2 169 500	4600	Anteil an Bundeserträgen	-1 678 100	-491 400
-997 471.50		4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 000 000	+1 000 000
-37 833 231.45	-34 000 000	4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-38 000 000	+4 000 000
-607 243 363.51	-639 520 100	461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-684 394 200	+44 874 100
-4 843 360.81	-4 513 000	4610	Entschädigungen vom Bund	-4 713 000	+200 000
-43 318 405.50	-43 965 200	4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-46 923 200	+2 958 000
-16 580 916.75	-9 012 100	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-10 483 800	+1 471 700
-542 500 680.45	-582 029 800	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-622 274 200	+40 244 400
-422 485 221.00	-432 770 400	462	Finanz- und Lastenausgleich	-438 704 200	+5 933 800
-422 485 221.00	-432 770 400	4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-438 704 200	+5 933 800
-544 069 643.82	-560 526 000	463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-574 054 600	+13 528 600
2 036 256.08	-8 331 000	4630	Beiträge vom Bund	-3 337 200	-4 993 800
-440 054 913.36	-445 126 400	4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-469 731 100	+24 604 700
-3 607 017.83	-2 002 000	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 836 800	+3 834 800
-2 696 721.70	-11 181 300	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-8 079 400	-3 101 900
-448 522.30	-480 400	4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-451 400	-29 000
-5 530 719.41	-4 474 900	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-3 441 000	-1 033 900

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-93 767 329.05	-88 930 000	4637	Beiträge von privaten Haushalten	-83 177 700	-5 752 300
-676.25		4638	Beiträge aus dem Ausland		
-3 443 284.60	-1 602 300	469	Übriger Transferertrag	-2 202 300	+600 000
-1 429 700.50		4690	Übriger Transferertrag	-600 000	+600 000
-2 013 584.10	-1 602 300	4699	Rückverteilungen	-1 602 300	
-2 258 692.98	-2 739 700	47	Durchlaufende Beiträge	-2 321 900	-417 800
-2 258 692.98	-2 739 700	470	Durchlaufende Beiträge	-2 321 900	-417 800
-203 615.00	-382 000	4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-382 000
-108 000.00	-95 000	4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-130 000	+35 000
-459 249.00	-562 700	4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-491 900	-70 800
-1 971.20		4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		
-179 900.00	-200 000	4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-200 000	
-1 305 957.78	-1 500 000	4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000	
-1 768 000.00	-2 952 000	48	Ausserordentlicher Ertrag	-3 400 000	+448 000
-1 768 000.00	-2 952 000	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3 400 000	+448 000
-1 768 000.00	-2 952 000	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 400 000	+448 000
-887 214 924.38	-929 959 600	49	Interne Verrechnungen	-1 038 424 100	+108 464 500
-15 437 632.40	-18 148 000	490	Material- und Warenbezüge	-19 519 900	+1 371 900
-15 437 632.40	-18 148 000	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-19 519 900	+1 371 900
-263 378 601.30	-285 640 500	491	Dienstleistungen	-304 134 000	+18 493 500
-263 378 601.30	-285 640 500	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-304 134 000	+18 493 500
-420 079 385.55	-434 527 600	492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-443 330 700	+8 803 100
-420 079 385.55	-434 527 600	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-443 330 700	+8 803 100
-56 118 536.57	-63 044 300	494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-140 783 900	+77 739 600
-56 118 536.57	-63 044 300	4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-140 783 900	+77 739 600
-131 739 012.56	-128 180 000	498	Übertragungen	-129 702 500	+1 522 500
-131 739 012.56	-128 180 000	4980	Interne Übertragungen	-129 702 500	+1 522 500
-461 756.00	-419 200	499	Übrige interne Verrechnungen	-953 100	+533 900
-461 756.00	-419 200	4990	Übrige interne Verrechnungen	-953 100	+533 900

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
1 257 712 453.11	1 551 604 800	5	Investitionsausgaben	1 745 153 100	-193 548 300
1 081 092 067.72	1 296 678 200	50	Sachanlagen	1 522 049 700	-225 371 500
4 360 272.00	23 981 000	500	Grundstücke	7 085 000	+16 896 000
4 360 272.00	23 981 000	5000	Grundstücke	7 085 000	+16 896 000
124 992 718.21	163 737 300	501	Strassen und Verkehrswege	209 089 800	-45 352 500
124 992 718.21	163 737 300	5010	Strassen und Verkehrswege	209 089 800	-45 352 500
236 066 392.07	304 251 600	503	Übrige Tiefbauten	384 225 500	-79 973 900
236 066 392.07	304 251 600	5030	Übrige Tiefbauten	384 225 500	-79 973 900
536 789 619.65	494 308 500	504	Hochbauten	597 041 300	-102 732 800
536 789 619.65	494 308 500	5040	Hochbauten	597 041 300	-102 732 800
	50 000	505	Waldungen	50 000	
	50 000	5050	Waldungen	50 000	
178 883 065.79	310 349 800	506	Mobilien	324 558 100	-14 208 300
178 883 065.79	310 349 800	5060	Mobilien	324 558 100	-14 208 300
2 758 953.55	3 000 000	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
2 758 953.55	3 000 000	513	Übrige Tiefbauten	3 000 000	
2 758 953.55	3 000 000	5130	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 000 000	
41 128 549.97	83 525 300	52	Immaterielle Anlagen	68 578 900	+14 946 400
44 183 463.13	83 157 300	520	Software	65 526 900	+17 630 400
44 183 463.13	83 157 300	5200	Software	65 526 900	+17 630 400
-3 054 913.16	368 000	529	Übrige immaterielle Anlagen	3 052 000	-2 684 000
-3 054 913.16	368 000	5290	Übrige immaterielle Anlagen	3 052 000	-2 684 000
29 270 720.00	5 586 000	54	Darlehen	5 113 000	+473 000
	2 000 000	542	Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000	+500 000
	2 000 000	5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000	+500 000
25 983 320.00	786 000	545	Private Unternehmungen	600 000	+186 000
25 983 320.00	786 000	5450	Darlehen an private Unternehmungen	600 000	+186 000
175 000.00	2 700 000	546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 913 000	-213 000
175 000.00	2 700 000	5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 913 000	-213 000
6 500.00	100 000	547	Private Haushalte	100 000	
6 500.00	100 000	5470	Darlehen an private Haushalte	100 000	
3 105 900.00		548	Ausland		
3 105 900.00		5480	Darlehen an das Ausland		
34 789 653.95	25 307 000	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	37 304 000	-11 997 000
		552	Gemeinden und Zweckverbände	2 000 000	-2 000 000
		5520	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 000 000	-2 000 000
6 891 900.00	7 000 000	554	Öffentliche Unternehmungen	32 850 000	-25 850 000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
6 891 900.00	7 000 000	5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	32 850 000	-25 850 000
27 847 753.95	10 307 000	555	Private Unternehmungen	2 454 000	+7 853 000
27 847 753.95	10 307 000	5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2 454 000	+7 853 000
50 000.00		556	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
50 000.00		5560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		
	8 000 000	558	Ausland		+8 000 000
	8 000 000	5580	Beteiligungen im Ausland		+8 000 000
34 321 085.30	75 870 100	56	Eigene Investitionsbeiträge	51 770 300	+24 099 800
50 000.00		560	Bund		
50 000.00		5600	Investitionsbeiträge an den Bund		
228 764.15		561	Kantone und Konkordate	5 342 000	-5 342 000
228 764.15		5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 342 000	-5 342 000
6 383 879.54	22 589 600	562	Gemeinden und Zweckverbände	10 023 300	+12 566 300
6 383 879.54	22 589 600	5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 023 300	+12 566 300
20 970 121.99	31 211 600	564	Öffentliche Unternehmungen	12 395 000	+18 816 600
20 970 121.99	31 211 600	5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	12 395 000	+18 816 600
881 251.85	5 250 000	565	Private Unternehmungen	1 968 100	+3 281 900
881 251.85	5 250 000	5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1 968 100	+3 281 900
3 363 600.85	12 850 000	566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 723 900	-3 873 900
3 363 600.85	12 850 000	5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 723 900	-3 873 900
2 443 466.92	3 908 900	567	Private Haushalte	5 318 000	-1 409 100
2 443 466.92	3 908 900	5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	5 318 000	-1 409 100
	60 000	568	Ausland		+60 000
	60 000	5680	Investitionsbeiträge an das Ausland		+60 000
34 351 422.62	61 638 200	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	57 337 200	+4 301 000
34 351 422.62	61 638 200	572	Gemeinden und Zweckverbände	57 337 200	+4 301 000
34 351 422.62	61 638 200	5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	57 337 200	+4 301 000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-126 649 461.57	-184 875 700	6	Investitionseinnahmen	-180 933 600	-3 942 100
-2 779 571.71	-350 000	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-350 000
-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		-350 000
-19 501.00	-350 000	6040	Übertragung von Hochbauten ins FV		-350 000
-1 906 804.00		606	Übertragung Mobilien		
-1 906 804.00		6060	Übertragung von Mobilien ins FV		
-2 758 953.55	-3 000 000	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
-2 758 953.55	-3 000 000	613	Übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-2 758 953.55	-3 000 000	6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-64 352 860.19	-99 981 900	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-99 943 300	-38 600
-404 863.00	-3 378 100	630	Bund	-4 809 100	+1 431 000
-404 863.00	-3 378 100	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-4 809 100	+1 431 000
-37 906 033.61	-65 788 700	631	Kantone und Konkordate	-61 299 700	-4 489 000
-54 232 068.20	-46 350 500	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-36 162 500	-10 188 000
16 326 034.59	-19 438 200	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-25 137 200	+5 699 000
-6 077 724.67	-12 929 600	632	Gemeinden und Zweckverbände	-12 740 000	-189 600
-6 077 724.67	-12 929 600	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-12 740 000	-189 600
		634	Öffentliche Unternehmungen	-40 000	+40 000
		6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-40 000	+40 000
-129 990.70	-1 970 900	635	Private Unternehmungen	-1 276 200	-694 700
-129 990.70	-1 970 900	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 276 200	-694 700
-150 000.00		636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
-150 000.00		6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		
-19 684 248.21	-15 914 600	637	Private Haushalte	-19 778 300	+3 863 700
-15 848 686.92	-2 870 000	6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 830 000	-40 000
-3 835 561.29	-13 044 600	6379	Entnahmen aus Fonds	-16 948 300	+3 903 700
-21 442 095.50	-19 905 600	64	Rückzahlung von Darlehen	-20 603 100	+697 500
		642	Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000	+1 000 000
		6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000	+1 000 000
-333 333.40	-333 300	644	Öffentliche Unternehmungen	-333 300	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-333 333.40	-333 300	6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-333 300	
-20 691 628.00	-18 856 800	645	Private Unternehmungen	-18 973 100	+116 300
-20 691 628.00	-18 856 800	6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-18 973 100	+116 300
-411 776.00	-711 500	646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-296 700	-414 800
-411 776.00	-711 500	6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-296 700	-414 800
-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		
-960 000.00		654	Öffentliche Unternehmungen		
-960 000.00		6540	Übertragung von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ins FV		
-4 558.00		655	Private Unternehmungen		
-4 558.00		6550	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmungen ins FV		
		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-50 000	+50 000
		662	Gemeinden und Zweckverbände	-50 000	+50 000
		6620	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	-50 000	+50 000
-34 351 422.62	-61 638 200	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-57 337 200	-4 301 000
-34 351 422.62	-61 638 200	672	Gemeinden und Zweckverbände	-57 337 200	-4 301 000
-34 351 422.62	-61 638 200	6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-57 337 200	-4 301 000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
325 474 845.55	564 875 000	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	650 835 300	-85 960 300
204 269 628.40	560 053 000	70	Investitionen in Sachanlagen	630 835 300	-70 782 300
32 096 000.00	200 092 000	700	Grundstücke	100 233 000	+99 859 000
32 096 000.00	200 092 000	7000	Investitionen in Grundstücke	100 233 000	+99 859 000
172 173 628.40	359 961 000	704	Gebäude	530 602 300	-170 641 300
172 173 628.40	359 961 000	7040	Investitionen in Gebäude	530 602 300	-170 641 300
19 429 992.05		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen		
19 212 059.40		720	Grundstücke		
19 212 059.40		7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)		
217 932.65		724	Gebäude		
217 932.65		7240	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)		
2 779 571.71	350 000	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen		+350 000
19 501.00	350 000	754	Gebäude		+350 000
19 501.00	350 000	7540	Übertragung von Gebäuden aus dem VV		+350 000
1 906 804.00		756	Mobilien		
1 906 804.00		7560	Übertragung von Mobilien aus dem VV		
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	20 000 000	-15 528 000
98 846 295.85	1 472 000	770	Grundstücke		+1 472 000
98 846 295.85	1 472 000	7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung		+1 472 000
	3 000 000	774	Gebäude	20 000 000	-17 000 000
	3 000 000	7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	20 000 000	-17 000 000
149 357.54		776	Mobilien		
149 357.54		7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
-156 391 803.65	-29 504 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-20 000 000	-9 504 000
-134 339 263.00	-8 473 000	80	Verkauf von Sachanlagen	-20 000 000	+11 527 000
-131 388 834.75	-5 215 000	800	Grundstücke		-5 215 000
-131 388 834.75	-5 215 000	8000	Verkauf von Grundstücken		-5 215 000
-41 000.00	-3 258 000	804	Gebäude	-20 000 000	+16 742 000
-41 000.00	-3 258 000	8040	Verkauf von Gebäuden	-20 000 000	+16 742 000
-2 056 161.54		806	Mobilien		
-2 056 161.54		8060	Verkauf von Mobilien		
-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		-21 031 000
-22 024 578.65	-21 031 000	854	Gebäude		-21 031 000
-22 024 578.65	-21 031 000	8540	Übertragung von Gebäuden ins VV		-21 031 000
-27 962.00		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung		
-27 962.00		874	Gebäude		
-27 962.00		8740	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung		

3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung

3.1 Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1000 Gemeinde						
Erfolgsrechnung						
4 513 283.77	5 920 200	3	Aufwand	3 834 000	+2 086 200	
-232 382.15	-102 000	4	Ertrag	-72 000	-30 000	
+4 280 901.62	+5 818 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 762 000	+2 056 200	
Aufwand						
1 891 072.65	1 950 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 530 000	+420 000 *	Vier Urnengänge (Vorjahr sechs).
23 965.75	19 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19 900	-400	
21 526.95	19 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	18 400	+1 100	
82.15		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen			
4 165.85	5 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 800	+2 000	
17 731.05	6 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 000	+500	
1 497.13	1 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000	-1 000	
6 967.95	1 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000	-2 500	
406 495.85	400 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	235 000	+165 000 *	Vier Urnengänge (Vorjahr sechs). Neu auch Druck Stimm- und Wahlzettel (bisher zulasten Konto 3900 00 000).
	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500		
820.75		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000	-1 000	
373.00	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	500		
	25 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	80 000	-55 000 *	Neukonzipierung Wahlbüromitglieder-Tool und Extranet KWB- Vorstände, v. a. aufgrund Ablösung CRM.
1 704.80	4 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4 000		
1 196 322.15	2 185 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 375 000	+810 000 *	Vier Urnengänge (Vorjahr sechs).
6 690.10	10 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15 000	-5 000	
818.00	900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	900		
15 046.20	13 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	15 000	-1 500	
3 058.49	1 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3 000	-2 000	
3 966.00	6 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 000	+2 500	

1000 Gemeinde

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 766.60	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000	-3 000	
181 701.85	220 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	130 000	+90 000	
3.40		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
132 748.35	175 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	115 000	+60 000 *	Vier Urnengänge (Vorjahr sechs). Neu Druck Stimm- und Wahlzettel zulasten Konto 3102 00 000.
571 718.75	871 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	266 000	+605 000 *	Vier Urnengänge (Vorjahr sechs), keine grossen Wahlen.
1 040.00	1 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		+1 500	
			Ertrag			
-232 382.15	-102 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-72 000	-30 000 *	Keine grossen Wahlen i. A. Ref. Kirche. Voraussichtlich nur Weiterverrechnung Postgebühren.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1005 Gemeinderat						
Erfolgsrechnung						
5 869 641.05	7 374 000	3	Aufwand	7 012 300	+361 700	
-10 833.85	-30 000	4	Ertrag	-5 000	-25 000	
+5 858 807.20	+7 344 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 007 300	+336 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
330 908.25	260 000	5	Investitionsausgaben		+260 000	
+330 908.25	+260 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+260 000	
Aufwand						
1 507 695.00	1 900 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 900 000		
279 765.00	310 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	310 000		
1 316 008.70	1 429 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 617 600	-188 300 *	Umsetzung des neuen Stellenplans.
-4 456.70		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
11 402.00	11 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 600	-700	
1 441.45	3 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 500		
182 492.25	203 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	205 800	-2 800	
177 856.15	183 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	209 300	-26 300	
5 815.45	5 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 500	-1 600	
31 938.60	37 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38 000	-700	
4 745.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 000		
221.30	2 500	3091 00 000	Personalwerbung	2 500		
2 505.00	5 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 000	-200	
9.20	700	3100 00 000	Büromaterial	400	+300	
6 715.25	60 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500	+57 500 *	Wegfall der Raum Hygienisierungsmassnahme (Halle 9).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 149.25	7 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 800	+1 700	
921.85	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		
6 811.45	10 000	3106 00 000	Medizinisches Material	5 000	+5 000	
	400	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		
199.25	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	500		
6 003.70	48 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	102 800	-54 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3132 00 003.
168 442.24	95 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	59 800	+36 000	
144 981.90	350 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	200 000	+150 000 *	Projektende Paris, Change Requests werden auf Konto 3118 00 000 eingestellt.
2 762.00	2 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 800		
75 315.70	28 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	47 800	-19 300 *	Unterhaltskosten Datenbanklösung gemäss Wartungsvertrag.
824.14	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
236 488.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
591 008.72	797 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	778 900	+18 100	
20 000.00	22 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	22 500		
	152 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	147 100	+5 200	
245 700.00	245 700	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700		
540.90	12 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000	+3 000	
412 266.35	388 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	229 400	+159 500 *	Wegfall Projektkosten Paris.
431 071.95	1 033 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	813 100	+220 100 *	Wegfall Zusatzkosten Rathaus Hard ab Sanierung Rathaus (Limmat).
			Ertrag			
-10 833.85	-30 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 000	-25 000 *	Tiefere Rückerstattung Kommissionsreise (Zwischenjahr).
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		520000	Anschaffung Software			
330 908.25	260 000	5200 00 000	Software		+260 000 *	Projektende Paris.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1007 Finanzkontrolle				
		Erfolgsrechnung				
4 633 937.20	5 112 700	3	Aufwand	5 333 100	-220 400	
-1 234 614.25	-1 156 900	4	Ertrag	-1 110 800	-46 100	
+3 399 322.95	+3 955 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 222 300	-266 500	
		Aufwand				
260 302.50	237 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	243 000	-5 900	
3 032 543.85	3 324 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 449 200	-124 700 *	Der Anstieg ist auf die Lohnmassnahmen inkl. Teuerung und auf Fluktuationen zurückzuführen.
-5 488.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
24 257.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 000		
6 000.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000		
209 374.00	227 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	233 200	-6 200	
-351.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
424 526.70	508 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	541 800	-33 800	
13 276.40	14 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 700	-300	
36 827.70	39 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 900		
-63.65		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
57 803.20	70 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	70 000		
1 346.30	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000		
3 218.40	8 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 000		
65.80	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
1 329.58	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
3 940.15	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
449.90		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000	-1 000	
1 009.40	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
61 932.63	80 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	80 000		
9 554.78	9 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	10 000	-500	
51 780.80	80 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85 000	-5 000	
4 325.10	4 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 400		
603.10	2 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 000	-5 000	
	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	10 000		
	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	45 000	-7 500	
	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	3 000		
165 435.35	171 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	201 900	-30 500 *	Neue Preise für standardisierte, städtische IT-Arbeitsplätze (SIBAP). Lizenz- sowie Wartungskosten für die Nutzung von SAP Analytics Cloud als neues Analyseinstrument.
233 298.75	233 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	233 300		
			Ertrag			
-181 350.00	-147 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-99 000	-48 100 *	Geplante Reduktion von externen Kontrollstellenmandaten.
-1 714.25		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-10.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-2 640.00	-2 600	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 600		
-1 048 900.00	-1 007 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 009 200	+2 000	

1010 Ombudsstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1010 Ombudsstelle				
		Erfolgsrechnung				
1 273 431.18	1 341 300	3	Aufwand	1 393 300	-52 000	
		4	Ertrag			
+1 273 431.18	+1 341 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 393 300	-52 000	
		Aufwand				
236 777.50	237 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	243 000	-5 900	
620 048.45	594 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	617 000	-22 500	
-10 185.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
6 938.00	6 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	7 400	-700	
1 250.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
53 818.60	52 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54 200	-1 300	
110 194.30	119 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	132 300	-12 400	
3 375.25	3 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 400	-200	
9 478.00	9 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9 300		
1 210.00	14 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000	+10 000	
150.00	300	3091 00 000	Personalwerbung	300		
643.15	2 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 500		
55.25	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
18.55	300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		
10 817.93	40 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	30 000	+10 000	
7 339.75	9 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000	+2 000	
50.50	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		
	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		
180.95	1 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 500		
16 989.55	20 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	30 000		
						-10 000 * Budgetneutrale Verschiebung von der Sachgruppe 3102 zu 3130. Der Werbeauftritt erfolgt vermehrt elektronisch, was

1010 Ombudsstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 650.00	10 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10 000		weniger Druckkosten, aber mehr Gestaltungskosten zur Folge hat.
	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	1 000		
11 834.60	19 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	19 500		
227.20		3192 00 000	Abgeltung von Rechten			
320.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
1 056.65	3 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 500		
28 306.05	39 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62 800	-22 900 *	Einmalige Zusatzkosten bei OIZ für Anpassungen und Ergänzungen an der Geschäftsverwaltungssoftware (ELO/ GekOS).
152 628.75	152 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	150 700	+1 900	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1015 Stadtrat						
Erfolgsrechnung						
4 693 590.77	4 899 400	3	Aufwand	5 134 300	-234 900	
-22 505.09	-35 000	4	Ertrag	-35 000		
+4 671 085.68	+4 864 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 099 300	-234 900	
Aufwand						
2 211 751.95	2 214 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 332 200	-118 200 *	Teuerungsausgleich 2023.
133 749.40	136 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133 800	+3 100	
326 406.40	345 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	358 700	-12 800	
5 931.10	5 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 900		
24 581.70	24 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24 500	+300	
1 143.75	2 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 000		
15.80	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
6 435.85	9 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 000	+2 000	
	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	1 000		
271.40	300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		
438 112.42	596 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	666 000	-70 000	
	1 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
5 412.20	5 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000		
223 018.58	249 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	250 000	-600	
150 164.87	76 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	82 700	-6 200	
14 790.00	25 000	3630 00 000	Beiträge an den Bund	25 000		
14 055.00	25 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	25 000		
4 500.00	10 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000		
	5 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000		
5 750.00	15 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	15 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 684.25	15 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000		
18.10		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	31 900	-31 900 *	Mehraufwand aufgrund Aktualisierung technischer Ausstattung im Muraltengut.
23 874.60	25 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25 700	-200	
1 092 923.40	1 094 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 095 100	-400	
			Ertrag			
-22 480.45	-35 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35 000		
-24.64		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1020 Stadtkanzlei						
Erfolgsrechnung						
10 644 340.41	12 407 600	3	Aufwand	12 610 300	-202 700	
-3 480 725.55	-2 776 800	4	Ertrag	-2 841 800	+65 000	
+7 163 614.86	+9 630 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 768 500	-137 700	
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	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 814 000	-215 900 *	Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich 2023.
-90 571.00	-45 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-49 000	+4 000	
56 870.00	65 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	65 000		
10 527.70	6 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 000		
353 271.60	423 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	432 600	-9 600	
-2 435.15		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
755 578.85	836 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	853 600	-17 200	
23 467.10	28 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	28 800	-600	
61 830.60	73 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72 700	+900	
-429.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
11 500.80	23 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 000	+3 000	
861.55	35 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000	+30 000 *	Neubesetzung einer Kaderstelle (STS) aufgrund eines ordentlichen Altersrücktritts. Dafür wurden im Budget 2023 Assessments eingestellt.
10 028.20	27 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
176.50	300	3100 00 000	Büromaterial	300		
6 591.39	11 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25 900	-14 500 *	Kein grösserer Reparaturbedarf bei Transportfahrzeugen Weibeldienste absehbar.
761 059.94	660 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	776 000	-116 000 *	Zunahme Volumen Amtliche Publikationen.
8 461.25	12 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 100	+100	
	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000	+1 500	
323.50	23 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 500	+19 000 *	Keine Ersatzbeschaffung von Transportfahrzeugen für Weibeldienste geplant.
14 711.83	18 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17 000	+1 000	
295.30	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
27 776.30	86 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	124 000	-37 300 *	Lizenzen CMI, Einbürgerungs-App sowie elektronischer Einbürgerungstest.
	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	1 700	+100	
561 777.79	548 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	520 500	+28 000	
236 928.95	1 059 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 016 000	+43 000	
31 911.51	35 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	35 000		
2 202.35	2 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 400	-300	
457.40	500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	500		
20 548.10	14 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 500	+500	
121 924.50	80 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	50 000	+30 000	
	1 100	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 100		
1 674.00	7 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	7 500		
11 212.00	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 000	-1 000	
5 222.90	5 200	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	5 700	-500	
49 562.40	58 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	58 000		
1 200.00		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 200	-1 200	
	500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500		
5 240.30	6 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	6 000		
949.90	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
8 876.00	8 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 800		
101 963.95	100 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	102 000	-2 000	
40 133.15	33 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	40 000	-7 000	
940 562.50	665 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	619 900	+45 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
872 113.55	883 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	869 400	+13 800	
			Ertrag			
-784 615.00	-653 800	4120 00 000	Konzessionen	-653 800		
-2 286 129.00	-1 820 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 850 000	+30 000	
-1 600.00		4231 00 000	Kursgelder			
		4250 00 000	Verkäufe	-2 000	+2 000	
-408 381.55	-303 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-336 000	+33 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500002	Anschaffung Software			
282 012.45	80 000	5200 00 000	Software		+80 000 *	Projekt Regis (Einführung CMI) Anfang 2023 abgeschlossen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1025 Abteilung Rechtskonsulent						
Erfolgsrechnung						
901 493.37	908 800	3	Aufwand	1 055 100	-146 300	
-2.10		4	Ertrag			
+901 491.27	+908 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 055 100	-146 300	
Aufwand						
615 375.25	606 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697 600	-90 900 *	Neue Zuständigkeit des Rechtskonsulenten im Bereich Datenschutz und Videoüberwachung, gem. STR-Beschluss (STRB Nr. 1892/2023). Mit der vorliegenden Teilrevision des ROAB wird die Zuständigkeit im Bereich Datenschutz, die bis anhin praxisgemäss dem Finanzdepartement zukam, der Rechtskonsulentin oder dem Rechtskonsulenten übertragen. Weitere Projekte, u.a. Erstellung eines Leitfadens zum Neubeurteilungsverfahren.
4 207.00	3 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 400	-600	
6 012.50		3049 00 000	Übrige Zulagen			
37 688.65	38 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43 600	-5 200	
86 624.60	89 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	102 200	-13 200	
2 373.50	2 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2 600	-300	
6 829.85	6 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 500	-700	
2 500.00	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000		
172.30		3091 00 000	Personalwerbung			
1 934.75	1 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 000	-200	
115.20	200	3100 00 000	Büromaterial	200		
2.95	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
1 949.37	6 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000	+1 500	
15 876.15	19 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	48 000	-28 900 *	Zentralisierung der Swissex-Abonnements, Zugänglichkeit für alle Rechtsdienste sowie Möglichkeit für bessere Konditionen.
	100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		
90.45	200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		
271.50	500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	600	-100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	4 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4 500		
17 244.10	17 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	18 200	-500	
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
63.30	400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		
26 157.10	30 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37 400	-6 900	
76 004.85	76 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76 400	-300	
			Ertrag			
-2.10		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1035 Datenschutzstelle				
		Erfolgsrechnung				
769 605.27	961 100	3	Aufwand	1 037 800	-76 700	
-185.00		4	Ertrag	-200	+200	
+769 420.27	+961 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 037 600	-76 500	
		Aufwand				
200 927.60	200 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205 500	-5 000	
334 804.00	407 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453 700	-46 600	
-19 208.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
3 821.00	3 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 000	-100	
4 128.60	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen		+3 000	
34 536.85	38 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41 600	-2 900	
-1 229.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
76 275.45	89 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	104 400	-14 800	
2 093.55	2 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 600	-200	
6 078.65	6 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 100	-300	
-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	4 000		
172.30		3091 00 000	Personalwerbung			
841.10	1 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 200		
129.25	500	3100 00 000	Büromaterial	500		
122.35	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
643.72	3 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 100		
5 703.15	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		
	3 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 500		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	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	200		
3 295.50	15 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 800		
1 279.50	34 200	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34 200		
	1 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 500		
63.00	2 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 900		
300.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		
11 603.50	11 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 000	-2 000	
227.20	200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	200		
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
314.40	2 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 500		
38 030.85	54 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62 300	-7 500	
60 759.00	60 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	61 100	-300	
			Ertrag			
-140.00		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200	+200	
-45.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1060 Gesamtverwaltung				
		Erfolgsrechnung				
	74 575 100	3	Aufwand	61 439 400	+13 135 700	
	-17 494 200	4	Ertrag	-12 248 300	-5 245 900	
	+57 080 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+49 191 100	+7 889 800	
		Aufwand				
	15 750 000	3010 00 200	Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS	15 750 000		
	1 000 000	3010 00 201	Sammelkredit Abfindungen	1 000 000		
	350 000	3010 00 202	Sammelkredit Lehrstellen	350 000		
	-10 000 000	3010 00 203	Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-10 000 000 *	Im Budget 2023 vom Gemeinderat eingestellter Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen (gem. GRB Nr. 2022/438 vom 16. Dezember 2022).
	49 054 200	3010 00 205	Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung	30 013 500	+19 040 700 *	Sammelkredit für die Anpassung der Löhne des städtischen Personals aus Teuerungsausgleich (Teuerungsprognose Budget 2024: 1,6 Prozent; Budget 2023: 2,8 Prozent).
	4 155 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 850 200	+305 000 *	Tiefer erwartete Zulagen aufgrund der gegenüber dem Vorjahresbudget reduziert erwarteten Teuerung (siehe Konto 3010 00 205 Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung).
	4 381 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 159 500	+1 222 400	
	7 666 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 416 100	+2 250 200	
	303 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	218 600	+84 500	
	764 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	531 500	+232 900	
	1 150 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 150 000		
		Ertrag				
	-8 582 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6 016 700	-2 565 400 *	Mutmasslicher Bedarf zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2024.
	-8 912 100	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-6 231 600	-2 680 500 *	Mutmassliche Beiträge des Zürcher Verkehrsverbands (ZVV) aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2024 für das städtische Personal.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)				
		Erfolgsrechnung				
24 955 648.26	26 351 000	3	Aufwand	26 896 700	-545 700	
-21 520 507.41	-22 201 200	4	Ertrag	-22 019 400	-181 800	
+3 435 140.85	+4 149 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 877 300	-727 500	
		Aufwand				
2 893 718.30	2 304 800	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 291 800	+13 000	
-19 082.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
12 219 456.90	13 243 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 644 200	-401 200 *	Mehraufwand infolge Teuerung, Lohnmassnahmen und Treueprämien.
-100 149.35		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
168 311.80	193 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	172 500	+20 600	
2 115.90		3049 00 000	Übrige Zulagen			
957 984.70	996 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 015 200	-19 200	
-4 947.05		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 689 577.35	1 831 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 914 100	-83 100	
61 784.75	65 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	67 200	-1 500	
168 276.40	174 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	172 000	+2 500	
-860.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
80 338.65	121 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	130 200	-9 200	
1 557.80	3 100	3091 00 000	Personalwerbung	4 500	-1 400	
47 438.21	63 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	67 000	-3 500	
14 873.44	20 700	3100 00 000	Büromaterial	20 000	+700	
1 464.25	4 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 900	+500	
134 795.61	252 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	221 600	+30 400	

1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
34 372.10	46 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 700		
86.50	2 500	3104 00 000	Lehrmittel	2 500		
343.95	1 700	3106 00 000	Medizinisches Material	1 000	+700	
493.25	2 200	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 500	-1 300	
2 126.20	3 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 400		
1 127.55	3 600	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 200	-1 600	
417 268.84	456 900	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	456 500	+400	
66.85	2 800	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 300	+500	
5 099.35	7 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 500	-700	
2 146 320.34	2 350 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 350 000		
36 765.94	25 100	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34 100	-9 000 *	Beratungskosten für Projekte der Schuldenpräventions-Stelle resp. Rechtsvertretungskosten für Geschädigtenvertretung.
958.90	3 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 000	+1 500	
92 552.25	104 100	3137 00 000	Steuern und Abgaben	102 500	+1 600	
1 293.15	1 400	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 200	+200	
2 093.20	2 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 600	-300	
328.50		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	300	-300	
15 406.70	14 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	16 000	-1 100	
	200	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+200	
2 336.15	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 800	+200	
18 772.15	17 300	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18 400	-1 100	
840.10	1 100	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 100		
176 697.75	169 200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	176 900	-7 700	
	1 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1 000		
4 146.58	9 800	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 800		
	300	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	300		
14.90	100	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	100		
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
	100	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	100		
1 011.25	1 200	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 300	-100	
66 362.50	106 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	90 000	+16 500	
382 856.90	511 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	603 000	-91 600 *	Erheblich höher zu veranschlagende Aufwendungen aufgrund des neuen, vorgegebenen städtischen Verrechnungsmodells für IT-Kosten (ab 2024).

1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 229 250.85	3 228 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	3 229 300	-1 300	
			Ertrag			
-21 409 123.35	-22 170 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 000 000	-170 000 *	Die Gebühreneinnahmen sind vom Geschäftsgang abhängig und können nicht genau veranschlagt werden.
-21 260.40	-15 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 000	-10 000 *	Der Kanton Zürich bietet nunmehr selber Schuldenpräventionskurse an, die entsprechenden Einnahmen aus workshops in Landgemeinden fallen dementsprechend tiefer aus.
-11 025.30	-1 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000	-100	
-52 677.51	-5 200	4290 00 000	Übrige Entgelte	-4 800	-400	
-14.65	-100	4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-100		
-2.35		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-10 620.00	-9 800	4472 00 000	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	-8 500	-1 300	
-15 783.85		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter					
			Erfolgsrechnung				
3 235 148.89	3 822 400	3	Aufwand	3 693 100	+129 300		
-853 554.22	-1 050 600	4	Ertrag	-1 012 400	-38 200		
+2 381 594.67	+2 771 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 680 700	+91 100		
			Aufwand				
915 380.75	933 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	956 800	-23 300		
-12 667.20		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen				
867 956.20	954 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	946 000	+8 900		
-2 080.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
16 039.00	20 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 200			
1 900.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	1 900	-1 900		
110 897.40	121 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121 800	-800		
-133.15		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
215 214.85	241 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	251 000	-9 900		
7 746.80	8 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8 100			
19 601.25	21 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20 600	+600		
-23.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse				
-2 225.00	17 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000	+2 000		
1 069.10	3 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 100	-2 600		
963.95	3 100	3100 00 000	Büromaterial	3 000	+100		
9.00	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800	+200		
7 593.13	20 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	13 500	+6 600		
6 834.25	10 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 100	-100		
	400	3106 00 000	Medizinisches Material	400			
219.00	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500			

1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 500	-1 500	
40 926.00	71 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	60 000	+11 100	
	700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700		
512.55	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
89 064.47	133 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	113 000	+20 000	
51 730.60	94 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	83 000	+11 000	
	400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500	-100	
	700	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	+500	
	3 100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 500	+600	
90.00	200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200		
27 704.80	29 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 400	+200	
266 951.30	510 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	358 000	+152 000 *	Vom Geschäftsgang abhängig. Anpassung an IST-Werte.
5.69		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
5 414.85	12 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 500	+2 000	
85 519.20	97 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	143 200	-46 100 *	Neu Verrechnung der ausgelagerten Unterstützung in der Personaladministration.
512 933.35	512 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	512 800	-200	
			Ertrag			
-839 007.16	-1 040 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-998 000	-42 000	
-12 753.60	-8 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12 100	+3 500	
-1 793.46	-2 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 300	+300	

3.2 Präsidialdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
8 325 747.86	7 314 000	3	Aufwand	9 124 000	-1 810 000	
-1 185 799.70	-1 185 400	4	Ertrag	-1 475 300	+289 900	
+7 139 948.16	+6 128 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 648 700	-1 520 100	
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	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 956 700	-530 500 *	Die Hälfte ist auf saldoneutrale departementsinterne Verschiebung von Stellen für die Zusammenführung und Weiterentwicklung der HR-Organisationen (2023-2026) innerhalb des Präsidialdepartements zurückzuführen. Der Ausgleich erfolgt durch Anpassung der internen Leistungsverrechnung über Fr. -250 000.- in Konto Nr. 4910 00 000, Interne Verrechnungen von Dienstleistungen. Der restliche Mehraufwand wird für zusätzliche Ressourcen zur Projektumsetzung benötigt.
-28 342.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
27 007.75	27 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	35 500	-8 400 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3010 00 000.
13 876.60	14 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 500		
202 861.45	208 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	247 200	-38 500	
-1 540.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
424 117.55	436 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	525 700	-89 200	
13 028.60	9 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 900	-6 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 783.65	39 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42 700	-3 300	
-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	30 000		
30 059.08	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	25 000		
34 640.00	30 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	30 000		
504.50	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
3 465.85	3 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		
12 660.78	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
3 793.55	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
535.50	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
18.96	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
3 907.75	15 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	15 000		
218.05		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
88 555.62	158 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	158 800	-500	
458 556.22	678 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	751 500	-73 000	
993.00		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
25 197.40	30 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	20 000	+10 000	
1 000.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften			
450.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
32 830.90	50 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 000		
1 363.70	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
5 175.10	12 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	12 000		
251 666.00		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
135 675.00	136 000	3635 00 400	Verein Zürcher Volksfeste: Betriebsbeiträge	142 500	-6 500	
21 263.40	20 300	3635 00 401	Verein Zürcher Volksfeste: Mietkosten	21 300	-1 000	
	135 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 215 000	-1 080 000 *	Der Mehraufwand resultiert aus Beiträgen an das Eidgenössische Trachtenfest (STRB Nr. 1299/2021) sowie für vorgesehene Festivitäten zum 500-Jahr-Jubiläum Stabsübergabe, Katharina von Zimmern.
	1 000 000	3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge	1 000 000		
2 641 760.00		3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen			
1 842.30	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
178 528.45	270 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	251 400	+19 500	
512 731.35	513 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	515 300	-2 000	
			Ertrag			
-400.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-204 094.60	-205 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-205 100		
-21 263.40	-20 300	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-21 300	+1 000	
-41.70		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-960 000.00	-960 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 248 900	+288 900	
			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	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1505 Stadtentwicklung						
Erfolgsrechnung						
26 696 753.64	29 045 000	3	Aufwand	29 409 900	-364 900	
-1 810 555.24	-1 577 000	4	Ertrag	-1 877 000	+300 000	
+24 886 198.40	+27 468 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+27 532 900	-64 900	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
99 260.61	200 000	5	Investitionsausgaben	270 000	-70 000	
-83 333.40	-83 300	6	Investitionseinnahmen	-83 300		
+15 927.21	+116 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+186 700	-70 000	
Aufwand						
69 065.00	86 900	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	84 400	+2 500	
5 009 909.45	5 643 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 199 400	-556 400 *	Der Mehraufwand setzt sich aus neu budgetierten Stellen zusammen: Projektleitung Rassismus bei der Integrationsförderung, Projektleitung Datenauswertung und Qualitätssicherung Statistik bei Gesellschaft und Raum, Direktionsassistenten und Stabsstelle Prozesse und Finanzen.
-42 750.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
40 777.65	42 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	45 000	-2 500	
10 407.30	9 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 600	-1 000	
326 808.15	339 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	376 000	-36 900	
-2 692.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
642 666.70	645 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	807 000	-161 800	
21 634.50	14 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	24 600	-10 100	
57 125.00	62 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63 000	-500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-288.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
13 097.12	35 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35 000		
2 343.15	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	7 000		
9 165.80	16 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	16 500		
681.85	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
399.50	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
122 349.17	187 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	242 000	-55 000 *	Der Mehraufwand ist für Öffentlichkeitsarbeit bei der geplanten «Auszeichnung nachhaltig weiterbauen» budgetiert.
4 136.34	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
	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	4 000		
46 965.23	135 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	35 000	+100 000 *	Mit STRB Nr. 827/2022 wurde die Erprobungs- und Entwicklungsphase des E-Partizipationsportals und -Tools «Mitwirken an Zürichs Zukunft» abgeschlossen. Die Mittel werden 2024 nicht mehr benötigt.
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	1 000	-300	
1 513 264.08	2 395 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 299 000	+96 000	
246 443.54	660 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	688 000	-28 000	
48 288.42	70 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	63 000	+7 000	
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	8 000		
84 681.73	100 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	100 000		
21 430.57	18 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21 000	-3 000	
84 658.44	121 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	119 000	+2 000	
0.17		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
4 889.32	4 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000	-1 000	
22 868.06		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software			
1 103.99		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
5 000.00		3630 00 000	Beiträge an den Bund			
25 000.00	25 000	3630 00 420	Schweiz Tourismus: Betriebsbeiträge	25 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
250 000.00	250 000	3631 00 400	Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing: Betriebsbeiträge	250 000		
	60 000	3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone	10 000	+50 000 *	Die Science Week findet nur alle zwei Jahre statt. Der Beitrag von Fr. 50'000.- entfällt 2024.
		3632 00 404	NEXPO: Beitrag	212 000	-212 000 *	Der Beitrag an die NEXPO (STRB und GRB pendent) wurde bisher beim PRD DS budgetiert, ab 2024 ist dieser bei der STEZ eingestellt.
716 748.32	800 000	3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	800 000		
250 000.00	250 000	3632 00 410	Verein «GO! Ziel selbständig»: Betriebsbeiträge	250 000		
	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»	100 000		
97 389.10	170 000	3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegsurse	170 000		
194 543.00		3632 00 418	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Alphabetisierungs- und Nachalphabetisierungskurse			
50 000.00	83 000	3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	108 000	-25 000 *	Der Beitrag an den Verein «Film Commission Zurich» wurde mit STRB Nr. 1620/2022 für 2023-2026 auf Fr. 100'00.- erhöht.
250 000.00	250 000	3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	250 000		
2 844 923.00	1 225 000	3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 303 600	-78 600 *	Teuerungsausgleich beim Betriebsbeitrag gemäss GR Nr. 2020/505.
68 044.00	30 000	3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmungen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	30 000		
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	545 000		
400 925.00	409 000	3636 00 416	Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	409 000		
151 350.00	150 000	3636 00 420	Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	150 000		
143 600.00	190 000	3636 00 436	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	190 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
200 000.00	200 000	3636 00 452	Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
224 000.00	250 000	3636 00 454	Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000		
236 725.00	320 000	3636 00 456	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	320 000		
931 410.80	1 100 000	3636 00 458	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveaurokurse	1 100 000		
46 708.40	85 000	3636 00 468	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Einstiegskurse	85 000		
250 000.00	250 000	3636 00 478	Theater MAXIM: Betriebsbeiträge	250 000		
73 680.00	89 000	3636 00 480	Verein FEMIA Potenzialabklärungen: Betriebsbeiträge	89 000		
140 000.00	140 000	3636 00 484	Stiftung ZIID - Zürcher Institut für interreligiösen Dialog: Betriebsbeiträge	140 000		
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	587 000	-7 000	
31 750.00		3637 00 491	Beiträge an private Haushalte aus Mitteln der ZKB-Jubiläumsdividende			
1 200 000.00	1 000 000	3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	600 000	+400 000 *	Der Beitrag für die humanitäre Hilfe wurde für 2024 im Umfang der Jahre 2019 und 2020 budgetiert.
6 814 152.00	8 000 000	3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	8 000 000		
150 000.00	310 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	105 000	+205 000 *	Der Budgetwert für Stadtkooperationen im Rahmen der Internationalen Zusammenarbeit, IZA, wurde dem effektiv umsetzbaren Niveau angepasst.
109 858.00	200 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200 000		
17 961.00	18 000	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	62 000	-44 000 *	Der Mehraufwand resultiert aus der Abschreibung des E-Partizipationsportals und -Tools «Mitwirken an Zürichs Zukunft» (STRB Nr. 827/2022).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 237.75	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000		
332 161.60	346 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	348 500	-2 500	
967 948.20	968 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	970 300	-1 800	
			Ertrag			
-28 530.00	-25 000	4231 00 000	Kursgelder	-25 000		
-22 079.65	-45 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45 000		
-4 300.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-1.35		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-78.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-271.04		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 506 936.00	-1 507 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 807 000	+300 000 *	Beitrag des Gemeinnützigen Fonds des Kantons Zürich (ehemals Lotteriefonds) für das Projekt «Erst-Flucht-Stadt» im Rahmen der Internationalen Zusammenarbeit.
-218 960.80		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-19 528.40		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
-9 870.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550002 Darlehen an Stiftung BlueLion			
-83 333.40	-83 300	6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-83 300		
			550003 Innovationskredit: Investitionsbeiträge an Gemeinden			
	200 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200 000		
			550010 Anschaffung Software			
99 260.61		5200 00 000	Software	70 000	-70 000 *	Der Mehraufwand ist wegen des E-Partizipationsportals und -Tools «Mitwirken an Zürichs Zukunft» (STRB Nr. 827/2022; Fr. 50'00.-) und der Software für die Abwicklung von E-Gesuchen bei der internationalen Zusammenarbeit (Fr. 20'000.-) veranschlagt.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1506 Fachstelle für Gleichstellung				
		Erfolgsrechnung				
1 995 715.91	2 005 200	3	Aufwand	2 002 300	+2 900	
-114 475.38	-118 500	4	Ertrag	-113 500	-5 000	
+1 881 240.53	+1 886 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 888 800	-2 100	
		Aufwand				
	1 800	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		+1 800	
1 012 457.35	989 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	999 000	-10 000	
-17 794.45		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
9 445.00	9 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	9 500	-500	
5 034.00	1 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000	-3 400	
64 159.15	62 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64 500	-2 500	
121 985.00	135 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	125 000	+10 000	
4 507.00	2 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 500	-1 600	
11 230.20	11 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11 500	+300	
76 094.00	89 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79 000	+10 000	
2 986.60	200	3091 00 000	Personalwerbung	200		
3 836.50	3 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 000		
85.00	200	3100 00 000	Büromaterial	200		
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
63 996.33	55 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	55 000		
4 560.00	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	2 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 000		
	100	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100		
211.10		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
282 103.63	280 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	276 000	+4 000	
49 380.45	44 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48 000	-4 000	
637.80		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 650.00	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
	3 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 200		
14 017.28	7 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 000	-10 000 *	Reisekosten und Verpflegung im Zusammenhang mit städtischen Weiterbildungen wurden als Bestandteil von «Aus- und Weiterbildung» geplant. Siehe Minderaufwand in Konto Nr. 3090 00 000.
464.60	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
18.67		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	20 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+20 000 *	Der Gleichstellungspreis wird alle zwei Jahre verliehen, das nächste Mal im Jahr 2025.
980.10	1 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 500		
78 486.80	72 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	83 400	-10 500	
205 183.80	205 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	206 100	-700	
			Ertrag			
-59 450.00	-60 000	4231 00 000	Kursgelder	-60 000		
-1 581.90	-3 500	4250 00 000	Verkäufe	-3 500		
-8.40		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-42.53		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-48 222.00	-40 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-40 000		
-5 170.55	-10 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5 000	-5 000	
	-5 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-5 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1510 Kultur			
			Erfolgsrechnung			
163 708 301.95	162 085 100	3	Aufwand	169 139 700	-7 054 600	
-56 919 238.30	-59 098 300	4	Ertrag	-59 382 400	+284 100	
+106 789 063.65	+102 986 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+109 757 300	-6 770 500	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
700 000.00	410 000	5	Investitionsausgaben	350 000	+60 000	
+700 000.00	+410 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+350 000	+60 000	
			Aufwand			
385 530.00	293 300	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	263 100	+30 200	
5 915 841.45	6 306 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 539 300	-232 900 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-27.
-17 171.70		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
54 827.00	56 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	58 500	-2 000	
38 549.10	45 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	56 100	-11 100	
397 642.55	409 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	441 000	-32 000	
-100.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
651 179.35	679 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	754 600	-75 000	
26 006.30	20 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	29 000	-8 300	
69 367.55	82 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75 500	+7 400	
21 200.88	27 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37 000	-10 000 *	Erhöhter Schulungsbedarf wegen mehrerer Personalmutationen.
1 463.80	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000		
11 933.96	23 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 000	-6 000 *	Im Jahr 2024 ist ein Kaderanlass geplant (biennial).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 322.59	10 600	3100 00 000	Büromaterial	10 600		
91 675.57	130 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128 200	+2 000	
699 832.75	998 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	979 900	+19 000	
14 426.24	14 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 300	+1 500	
142 151.22	174 000	3105 00 000	Lebensmittel	158 000	+16 000	
431.75	800	3106 00 000	Medizinisches Material	300	+500	
293.95	700	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700		
16 890.66	37 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26 500	+10 500	
	700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700		
35 064.45	37 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	32 500	+5 000	
65 228.85	32 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	29 200	+3 000	
40 560.25	66 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	61 500	+4 500	
6 582.10	31 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31 000		
5 455 195.71	6 897 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 103 300	-205 900 *	Mehraufwand hauptsächlich infolge Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027. Zudem Verschiebung Projektaufwand für «Museumslinie 4».
346 267.68	699 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 132 500	-433 500 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 sowie Verschiebung Kontextualisierung «Sammlung E. G. Bührlé».
122 764.74	122 900	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	118 400	+4 500	
6 453.05	7 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 700		
65 897.44	67 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	67 000		
5 378.50	11 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11 000		
92.63	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
39 643.45	72 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	77 500	-5 500	
3 734.15	7 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10 000	-3 000	
221 142.50	245 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	246 000	-500	
665 020.67	703 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	717 000	-13 500	
163.40	700	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	700		
117 983.55	117 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	112 900	+5 000	
	10 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 000		
	6 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	6 000		
179 912.66	204 300	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	182 300	+22 000	
2 040.75	4 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 000		
44 420.00	44 400	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 400		
1 501.29	3 500	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 500		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
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		
500 000.00	510 500	3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	511 500	-1 000	
211 756.35	211 800	3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 900	+32 900	
2 000 000.00		3631 00 404	Naturmuseum: Beiträge			
		3631 00 406	Transform.projekte	500 000	-500 000 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
300 000.00	300 000	3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000		
356 682.35		3631 00 952	Sammelkredit für Ausfallentschädigungen Coronakrise			
34 866 100.00	35 761 600	3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	36 334 600	-573 000 *	Teuerungsausgleich gemäss Subventionsvertrag. Ein STRB wird bis Ende 2023 vorliegen.
3 479 940.00	3 480 400	3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 480 400		
4 517 000.00	4 631 200	3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 751 900	-120 700 *	Teuerungsausgleich gemäss Subventionsvertrag.
692 069.10	692 100	3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	697 500	-5 400	
17 612 400.00	18 129 000	3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	18 419 200	-290 200 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 400.
2 325 300.00	2 451 800	3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800		
	100 000	3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie	100 000		
12 919 300.00	13 262 800	3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 475 300	-212 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 400.
4 880 000.00	4 880 000	3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthaus: Betriebsbeiträge	4 880 000		
7 807 297.00	7 924 500	3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	8 035 800	-111 300 *	Betriebsbeitrag gemäss Rechtsgrundlage (GR Nr. 2020/238).
170 000.00	170 000	3632 00 480	Schweizer Filmpreisverleihung: Betriebsbeiträge	170 000		
15 000.00	15 000	3632 00 486	Städtekonferenz Kultur: Betriebsbeiträge	15 000		
204 640.00	208 900	3635 00 412	Miller's Studio: Betriebsbeiträge		+208 900 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3635 00 500 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
252 677.00	259 000	3635 00 414	Sogar Theater: Betriebsbeiträge		+259 000 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3635 00 498 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
251 200.00	246 000	3635 00 416	Theater Purpur: Betriebsbeiträge		+246 000 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3635 00 496 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
504 889.00	515 500	3635 00 420	Theater Rigiblick: Betriebsbeiträge		+515 500 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3635 00 492 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
179 299.95	179 300	3635 00 421	Theater Rigiblick: Mietkosten		+179 300 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3635 00 493 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
874 600.00	896 400	3635 00 436	Jazzclub Moods: Betriebsbeiträge	917 900	-21 500	
350 000.00	459 400	3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	511 500	-52 100 *	Betriebsbeitrag gemäss Rechtsgrundlage (GR Nr. 2022/481).
114 301.00	117 100	3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	119 900	-2 800	
186 577.00	191 300	3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	195 900	-4 600	
		3635 00 492	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	469 500	-469 500 *	Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater (siehe GR Nr. 2023/173).
		3635 00 493	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Mietkosten	179 300	-179 300 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3635 00 494	Zirkusquartier: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	309 600	-309 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3635 00 496	Theater Purpur: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	370 600	-370 600 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3635 00 498	Sogar Theater: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	368 100	-368 100 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3635 00 500	Miller's Studio: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	238 000	-238 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3635 00 870	Übrige private Unternehmungen: Abfederungsbeiträge	75 000	-75 000 *	Abfederungsbeitrag Tanz und Theater (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).
		3635 00 880	Übrige private Unternehmungen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	154 800	-154 800 *	Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater (siehe STRB Nr. 981/2023).
988 074.80	820 600	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmungen	1 003 600	-183 000 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 sowie einmalige Beiträge für den Kinobetrieb.
2 155 600.00	2 196 600	3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 957 200	-760 600 *	Erhöhung an Ko-Produktionsinstitutionen (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297). Der Beitrag wird zudem gemäss Subventionsvertrag an die Teuerung angepasst. Ein STRB wird bis Ende 2023 vorliegen.
1 197 659.85	1 281 700	3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 600	+100	
717 389.00	734 200	3636 00 406	Theater Winkelwiese: Betriebsbeiträge		+734 200 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 508 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
47 296.05	47 300	3636 00 407	Theater Winkelwiese: Mietkosten		+47 300 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 509 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
387 236.00	396 900	3636 00 408	Theater Stadelhofen: Betriebsbeiträge		+396 900 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 510 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
149 473.95	149 500	3636 00 409	Theater Stadelhofen: Mietkosten		+149 500 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 511 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
33 630.00	34 500	3636 00 410	Theater Stok: Betriebsbeiträge		+34 500 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Abfederungsbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 870 geführt (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
60 387.90	60 400	3636 00 411	Theater Stok: Mietkosten		+60 400 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Abfederungsbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 871 geführt (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).
80 300.00	82 300	3636 00 412	Verein Spontankonzerte: Betriebsbeiträge	84 300	-2 000	
347 400.00	356 000	3636 00 418	Theater HORA: Betriebsbeiträge		+356 000 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 512 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
3 259 600.00	3 324 500	3636 00 424	Zürcher Kammerorchester: Betriebsbeiträge	3 377 800	-53 300	
462 800.00	472 500	3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	483 000	-10 500	
417 982.00	371 100	3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	388 600	-17 500	
104 534.00	107 100	3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	109 700	-2 600	
40 195.20	40 200	3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 200		
135 200.00	138 500	3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	161 900	-23 400	
373 760.00	398 000	3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	398 000		
130 600.00	133 900	3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	207 000	-73 100 *	Neufestlegung des Betriebsbeitrags aufgrund Anpassung der Honorare für Musikschaffende. Antrag an den Gemeinderat folgt.
203 806.00	208 900	3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	213 900	-5 000	
445 738.00	456 800	3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	467 800	-11 000	
102 034.00	104 500	3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	107 100	-2 600	
357 713.00	399 000	3636 00 446	Junges Literaturlabor JULL: Betriebsbeiträge	416 100	-17 100	
92 000.10	92 000	3636 00 447	Junges Literaturlabor JULL: Mietkosten	92 000		
493 325.00	505 600	3636 00 448	Literatur im Strahof: Betriebsbeiträge	516 800	-11 200	
175 887.15	132 400	3636 00 449	Literatur im Strahof: Mietkosten	132 400		
80 300.00	100 000	3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	100 000		
22 458.70	44 900	3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 900		
978 900.00	1 000 000	3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 023 000	-23 000	
995 995.00	996 000	3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	1 020 900	-24 900	
231 000.00	235 900	3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	241 000	-5 100	
102 814.00	105 400	3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	107 700	-2 300	
212 000.00	213 000	3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	213 000		
877 166.00	895 600	3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	1 355 200	-459 600 *	Erhöhung an Ko-Produktionsinstitutionen (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).
950 000.10	650 500	3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	650 500		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
335 590.00	344 000	3636 00 472	Verein Zürich tanzt: Betriebsbeiträge		+344 000 *	Der Beitrag wird ab 2024 als Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater in Konto Nr. 3636 00 514 geführt (siehe GR Nr. 2023/173).
202 600.00	205 600	3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	212 200	-6 600	
135 116.00	138 500	3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	161 900	-23 400	
86 666.85	86 700	3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	83 800	+2 900	
3 216 109.00	3 283 600	3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 795 700	-512 100 *	Erhöhung an Ko-Produktionsinstitutionen (Rahmenkredit Konzeptförderung, siehe GR Nr. 2019/297).
1 637 063.70	1 701 500	3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	1 447 800	+253 700 *	Minderaufwand hauptsächlich aufgrund Wegfall der «Zwischennutzung Flüelastrasse».
25 000.00	50 000	3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000		
62 709.10	82 700	3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 700	+20 000	
12 033.30	46 800	3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	12 800	+34 000 *	Bis zur Rechnung 2021 wurden Mietkostenerlasse und Mieteinnahmen für Räume, 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	368 000	-59 300 *	Mehraufwand aufgrund Erhöhung Betriebsbeiträge (siehe GR Nr. 2020/401).
307 900.05	307 900	3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	307 900		
		3636 00 508	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	646 500	-646 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 509	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Mietkosten	47 300	-47 300 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 510	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	398 000	-398 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 511	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Mietkosten	149 500	-149 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 512	Theater HORA: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	408 700	-408 700 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 513	Theater HORA: Konzeptförderung Mietkosten	54 300	-54 300 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 514	Verein Zürich tanzt: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	370 100	-370 100 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 492.
		3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	255 700	-255 700 *	Der Beitrag wurde im Jahr 2023 in Konto Nr. 3636 00 898 geführt (siehe GR Nr. 2022/212).
		3636 00 518	Literaturfestival: Betriebsbeiträge	35 000	-35 000 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3636 00 520	Schauplatz Brunngasse: Betriebsbeiträge	150 000	-150 000 *	Der Beitrag für den Pilotbetrieb wurde bisher in Konto Nr. 3636 00 898 geführt. Geplante Erhöhung aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 (Antrag an den Gemeinderat folgt).
		3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	1 100 000	-1 100 000 *	Mehraufwand aufgrund des Umzugs des Museums ins Löwenbräu-Kunstareal (Antrag an den Gemeinderat folgt).
		3636 00 524	Verein Sonic Matter: Beitrag	250 000	-250 000 *	Der Beitrag für den Pilotbetrieb wurde bisher in Konto Nr. 3636 00 898 geführt. (Antrag an den Gemeinderat folgt).
		3636 00 870	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge	58 500	-58 500 *	Abfederungsbeitrag Tanz und Theater (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).
		3636 00 871	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge Mietkosten	60 800	-60 800 *	Abfederungsbeitrag Tanz und Theater (siehe Rahmenkredit Konzeptförderung, GR Nr. 2019/297).
		3636 00 880	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	2 455 900	-2 455 900 *	Konzeptförderbeiträge Tanz und Theater (siehe STRB Nr. 981/2023).
5 772 930.00	5 921 700	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 554 800	+2 366 900 *	Minderaufwand aufgrund Umsetzung Rahmenkredit Konzeptförderung (siehe GR Nr. 2019/297) sowie Verschiebungen zu Konto Nr. 3636 00 516, 3636 00 520, 3636 00 524.
125 820.60	125 600	3636 00 899	Übrige Mietkosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 600		
		3637 00 497	Ateliers und Proberäume: Mietkosten	550 000	-550 000 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
73 061.40	73 100	3637 00 499	Atelier Haller: Mietkosten	73 100		
		3637 00 880	Übrige private Haushalte: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	72 200	-72 200 *	Konzeptförderbeitrag Tanz und Theater (siehe STRB Nr. 981/2023).
7 248 658.25	2 981 000	3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	3 174 900	-193 900 *	Mehraufwand aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
446 574.09	569 600	3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	470 100	+99 500	
50 000.00		3638 00 454	Max Frisch-Preis			
15 500.00	10 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	12 000	-2 000	
297 864.00	297 900	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	297 900		
67 750.00	147 800	3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	67 800	+80 000 *	Die Abschreibungen aus dem geplanten Investitionsbeitrag an das «Naturmuseum der Universität Zürich» entfallen, da die Fördermassnahme als Beitrag in der Erfolgsrechnung zu verbuchen war (siehe STRB Nr. 1720/2022).
4 761 999.00	4 231 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 458 800	+772 200 *	Minderaufwand aufgrund von Abschreibungen von Investitionsbeiträgen, die im Jahr 2023 enden.
58 742.00	63 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	58 800	+5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
98 528.00	141 100	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	126 100	+15 000	
	6 000	3660 80 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	4 000	+2 000	
34 709.50	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		
917 108.65	1 071 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 084 800	-13 300	
8 411 893.90	8 057 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 946 800	+111 100	
			Ertrag			
-2 841 401.63	-4 295 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 845 000	-450 500 *	Minderertrag bei den stadt eigenen Kulturbetrieben aufgrund von aktuellen Erfahrungswerten.
-330 787.00	-406 700	4250 00 000	Verkäufe	-365 000	-41 700	
-182 897.65	-490 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-490 000		
-0.80		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-300.00		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-1.75		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-5 421.35		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-6 823 472.50	-6 810 500	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6 039 100	-771 400 *	Minderertrag aufgrund Wegfall der «Zwischennutzung Flüelastrasse» und der saldoneutralen Verrechnung der Mieterträge mit den effektiven Mieten (siehe Begründungen zu Konto Nr. 3636 00 483, 3636 00 503, 3636 00 505).
-36.35		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			
-191 694.50	-185 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-204 000	+19 000	
-331 600.00	-332 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-362 000	+30 000	
-4 335.00	-13 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-13 000		
-370 500.00	-373 000	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-373 000		
-334 702.50	-355 000	4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen	-330 000	-25 000	
-295 000.00	-420 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-420 000		
-1 168.27		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten			
-45 205 919.00	-45 417 600	4980 00 000	Interne Übertragungen	-46 941 300	+1 523 700	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		550024	Beitrag an Museumsgesellschaft für die Instandsetzung der Liegenschaft am Limmatquai 62			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	250 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000		
		550031	Subsidiäre Standortbeiträge zu Lotteriefondsgesuchen			
	100 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100 000		
		550033	Beitrag an Stiftung Zürcher Kunsthaus			
700 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
		550036	Investitionsbeitrag an Cité Internationale des Arts Paris			
	60 000	5680 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland		+60 000 *	Der einmalige Investitionsbeitrag 2023 für die Renovation des Auslandsateliers «Cité internationale des arts» entfällt 2024.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1520 Museum Rietberg			
			Erfolgsrechnung			
17 355 843.65	15 687 900	3	Aufwand	16 889 000	-1 201 100	
-5 924 825.64	-4 378 700	4	Ertrag	-4 930 400	+551 700	
+11 431 018.01	+11 309 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+11 958 600	-649 400	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
1 691 444.30		5	Investitionsausgaben	150 000	-150 000	
-150 000.00		6	Investitionseinnahmen			
+1 541 444.30			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+150 000	-150 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550004 Kulturgüter			
1 491 910.00		5060 00 000	Mobilien	150 000	-150 000 *	Erstmalige Budgetierung der als Geschenk erhaltenen Kunstobjekte mit einem Wert über der Aktivierungsgrenze.
			550005 Literarische Werke			
199 534.30		5060 00 000	Mobilien			
-150 000.00		6360 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbzzweck			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1530 Bevölkerungsamt			
			Erfolgsrechnung			
48 877 386.89	49 237 400	3	Aufwand	51 755 900	-2 518 500	
-30 588 858.51	-29 682 800	4	Ertrag	-29 814 800	+132 000	
+18 288 528.38	+19 554 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 941 100	-2 386 500	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		5	Investitionsausgaben	110 000	-110 000	
		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+110 000	-110 000	
			Aufwand			
18 328 194.95	18 223 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 848 200	-1 624 900 *	Der Mehraufwand entsteht hauptsächlich durch befristete Stellen für das Digitalisierungsprogramm ORION (0.6 Mio. Fr.) sowie für die Aufnahme von Geflüchteten in das Einwohner*innenregister (0.2 Mio. Fr.). Weitere 0.8 Mio. Fr. sind auf Lohnmassnahmen und den Teuerungsausgleich zurück zu führen.
-124 155.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
208 094.00	220 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	237 000	-17 000	
66 753.05	50 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	60 000	-10 000	
1 159 983.95	1 155 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 268 200	-112 300	
-4 181.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 981 476.70	1 964 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 447 500	-483 300	
79 565.05	51 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57 000	-5 100	
202 568.00	217 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	238 200	-21 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-740.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
107 744.50	150 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	150 000		
6 664.90	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	30 000	-10 000 *	Einmalige Aufwendungen im Zusammenhang mit der Besetzung von Schlüsselpositionen.
35 513.90	120 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	43 000	+77 000 *	Die «Personalmassnahme Mobilität» wird ab 2024 nicht mehr dezentral budgetiert.
3 299.36	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
1 528 044.34	1 547 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 568 500	-21 000	
254 756.34	272 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	357 000	-85 000 *	Erhöhung der Preise für Druck-Dienstleistungen und für Papier.
4 960.32	7 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 900	+1 600	
57 930.91	10 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22 000	-12 000 *	Anschaffung von Prägemaschinen im Zivilstandsamt sowie eines Elektro-Staplers in der Stimmregisterzentrale.
72 647.93	21 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	30 000	-8 500 *	Ausstattung von weiteren Mitarbeitenden im Bestattungs- und Friedhofamt mit Arbeitskleidung für die tägliche Arbeit.
3 748.10	3 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	12 000	-9 000 *	Anschaffung von Tablets im Personenmeldeamt für die Aufnahme von Identitätskarten-Fotos.
46 308.04	96 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	892 000	-795 300 *	Aufwendungen für Software im Zusammenhang mit der Ablösung von Fachapplikationen im Rahmen des Digitalisierungsprogramms ORION.
319 977.15	300 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300 000		
1 700 804.42	2 213 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 923 000	+290 000 *	Reduktion der Portokosten im Personenmeldeamt, da das Retournieren der Heimatscheine abgeschlossen ist. Budgetierung der Kosten für die Umsetzungsprojekte ORION ab 2024 auf Konto Nr. 3118 00 000.
282 318.21	644 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	394 000	+250 000 *	Niedrigere Aufwendungen für die Umsetzungsprojekte ORION.
1 948.25	1 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 300	+600	
477 926.25	418 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	443 500	-25 500	
125 470.00	111 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	121 800	-10 100	
9 212.50	13 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 000		
	2 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 200		
220.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		
65 948.09	97 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	80 000	+17 500	
41 300.07	26 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	29 000	-2 500	
5 120.00	5 100	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000	+100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
694.55	1 200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000	+200	
1 710.15	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
148 461.00	148 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	162 200	-13 800	
188 280.60	90 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	90 000		
893.36	400	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen		+400	
4 934 138.55	5 250 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	4 887 000	+363 000 *	Niedrigere Ablieferungen an den Kanton aufgrund von Mindereinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren für Verlängerungen Drittstaaten sowie Verlängerungen EU/EFTA (siehe Konto Nr. 4210 00 000).
38 868.65	60 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	50 000	+10 000	
186 562.40	250 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	250 000		
10 372 247.90	9 711 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 555 300	-844 300 *	Dienstleistungsverrechnung des Präsidialdepartementes infolge Zentralisierung des Bereichs Personal ab 01.07.2024. Eine Veränderung in der Lizenzierung Microsoft führt zu Erhöhung der Kosten durch die OIZ im Bereich Arbeitsplatz. Höhere Ablieferungen von Erträgen aus Gräberbewirtschaftung an Grün Stadt Zürich (siehe Konto Nr. 4260 00 000).
5 955 858.30	5 756 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 174 600	+581 700 *	Tiefere Mietkosten durch räumliche Zusammenlegung des Fahrdienstes mit dem Krematorium Nordheim sowie durch die Regionalisierung der Kreisbüros im Personenmeldeamt.
			Ertrag			
-14 470 833.21	-14 701 300	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 154 300	-547 000 *	Mindereinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren im Bereich der Verlängerungen Drittstaaten und der Verlängerungen EU/EFTA. Reduktion der Erträge im Bereich Zivilstandsamt durch die Aufhebung der Verordnung über Einwohner- und Fremdenkontrolle sowie durch die Budgetierung des Trauangebotes aufgrund der Rechnung 2022.
-5 980 595.65	-6 404 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 489 000	+85 000	
-1 262 265.70	-1 140 000	4250 00 000	Verkäufe	-1 389 000	+249 000 *	Mehreinnahmen durch Edelmetall-Verkäufe aufgrund der Erwartungsrechnung 2023.
-8 407 255.90	-7 127 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 561 000	+434 000 *	Erhöhung des Budgets für Einnahmen aus Grabunterhalt und Grabbepflanzung durch Grün Stadt Zürich aufgrund der Rechnung 2022.
-261 900.00	-210 000	4270 00 000	Bussen	-210 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-15 391.37	-9 500	4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 500	+1 000	
-2 066.88	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 000		
-259.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-10.20		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-188 280.60	-90 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-90 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		561000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
		5060 00 000	Mobilien	110 000	-110 000 *	Ersatzbeschaffung eines Elektro-Bestattungsfahrzeuges.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		1561 Projektstab Stadtrat					
			Erfolgsrechnung				
1 976 504.82	2 673 000	3	Aufwand	4 728 400	-2 055 400		
-3.22		4	Ertrag				
+1 976 501.60	+2 673 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 728 400	-2 055 400		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				
		5	Investitionsausgaben				
		6	Investitionseinnahmen	-1 000 000	+1 000 000		
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-1 000 000	+1 000 000		
			Aufwand				
730 619.30	999 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 053 800	-54 500		
-10 415.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
5 694.00	8 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	8 500	-300		
3 400.00	1 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 400	-1 600		
45 559.75	63 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79 500	-16 100		
300.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
105 893.50	125 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	118 800	+6 200		
2 985.85	3 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 600	-1 100		
7 984.95	11 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11 400	+200		
200.00	12 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12 000			
9 649.90	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000			
1 111.95	20 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 300	+12 000 *	Es entfallen die einmaligen Aufwendungen für Altersrücktritt aus 2023.	
	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500			
125.80	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000			
	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
775.07	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500		
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
504.50	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		
274.00	86 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	280 000	-194 000 *	Höherer Aufwand aufgrund Projekt «Zürich City-Card» (GR Nr. 2020/477).
14 598.75	384 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	410 000	-26 000	
42.70		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
	500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
11 962.45	35 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 000	-5 000	
800 000.00	500 000	3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024	1 500 000	-1 000 000 *	Beitragszahlung an den Verein Rad-WM 2024 innerhalb des bestehenden Kredits (GR Nr. 2018/418).
150 000.00		3632 00 407	Beiträge an Verein Rad-WM 2024 für Begleitmassnahmen	1 050 000	-1 050 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 406.
	300 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000 *	Die Beiträge an Begleitmassnahmen Rad-WM (GR Nr. 2018/418) sind in Konto Nr. 3632 00 407 budgetiert.
40.10	2 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000		
33 309.10	35 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60 900	-25 000 *	Höherer Dienstleistungsbezug hauptsächlich wegen Projekt «Zürich City-Card» (GR Nr. 2020/477).
61 888.35	62 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 200	-200	
			Ertrag			
-3.22		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		552001	Rad-WM 2024			
		6420 00 000	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	-1 000 000	+1 000 000 *	Rückzahlung der ersten Tranche des Darlehens an den Verein Rad-WM 2024 (STRB Nr. 897/2023).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1565 Stadtarchiv						
Erfolgsrechnung						
4 248 104.97	5 423 500	3	Aufwand	5 573 000	-149 500	
-24 775.18	-28 000	4	Ertrag	-25 000	-3 000	
+4 223 329.79	+5 395 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 548 000	-152 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
96 970.45	150 000	5	Investitionsausgaben	150 000		
+96 970.45	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+150 000		
Aufwand						
2 157 088.85	2 494 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 661 900	-167 700 *	Mehraufwand aufgrund Projekt «Neubau Stadtarchiv» und Funktionsanpassungen.
-123.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
19 872.00	20 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	22 300	-2 300	
2 900.00	3 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 900	+600	
135 069.40	171 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168 900	+2 600	
-7.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
271 689.60	326 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	372 400	-45 900	
9 344.95	7 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 400	-4 200	
23 819.70	29 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 600	+800	
-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	15 000		
813.12	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000		
15 867.35	7 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	7 000		
107.09	1 700	3100 00 000	Büromaterial	1 700		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
162.11	1 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 500		
2 511.37	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
12 763.40	30 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	30 000		
	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		
	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
856.90	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
14 687.05	120 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	120 000		
	6 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 000		
512.65		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
46 662.06	165 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	165 000		
9 733.35	100 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	75 000	+25 000	
3 630.05	3 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 700		
	1 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 600		
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		
1 017.15	5 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 000		
58 983.00	90 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	95 000	-5 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000	-2 000	
3 564.80	10 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 000		
13 967.95	20 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 000		
	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
	10 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	10 000		
	83 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	122 000	-38 700 *	Die höheren Abschreibungen resultieren aus höheren Investitionen in Software (siehe Konto Nr. 5200 00 000).
4.82		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
46 156.80	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
265 149.80	421 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	399 000	+22 000	
1 127 314.00	1 190 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 124 900	+65 300	
			Ertrag			
-21 790.00	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
-1 869.06	-7 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 000	-3 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 029.36	-5 000	4250 00 000	Verkäufe	-5 000		
-60.95		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-25.81		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
96 970.45	150 000	5200 00 000	Software	150 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1575 Statistik Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
7 391 926.38	8 038 300	3	Aufwand	7 711 200	+327 100	
-241 826.20	-75 000	4	Ertrag	-75 000		
+7 150 100.18	+7 963 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 636 200	+327 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
514 673.88	470 000	5	Investitionsausgaben	470 000		
+514 673.88	+470 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+470 000		
Aufwand						
3 351 223.75	3 714 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 800 600	-86 100 *	Mehraufwand aufgrund Treueprämien und Lohnmassnahmen.
-118.40		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
29 013.00	32 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 000	-1 900	
5 000.00	9 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000	+4 500	
215 839.15	234 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	238 000	-3 500	
51.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
403 036.60	425 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	496 000	-70 300	
14 412.20	11 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	15 500	-4 500	
37 778.10	43 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41 300	+1 900	
-27.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
49 017.49	38 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 000		
172.30	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
7 521.17	15 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	15 000		
657.32	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
372.62	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
29 456.15	35 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 000		
6 053.50	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
851.14	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
1 294.57	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
86 086.06	210 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	130 000	+80 000	
35.30	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
775.45	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
261 963.55	330 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	350 000	-20 000	
53 135.60	60 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50 000	+10 000	
52 008.00	60 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	60 000		
	1 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 000		
	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
	2 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 000		
645 459.86	550 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	550 000		
807.75	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
170.00	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
20 837.56	25 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	25 000		
0.01		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
102.05	5 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 000	+3 000	
57.15		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
882 565.63	888 400	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	459 800	+428 600 *	Einige Abschreibungen aus Software-Investitionen enden 2023.
3 312.40	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000	+3 000	
874 569.55	955 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	972 600	-17 600	
358 435.95	358 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	358 400		
			Ertrag			
-20.55		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-108 948.45	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-75 000		
-2 280.05		4250 00 000	Verkäufe			
-265.00		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-130 312.15		4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
514 673.88	470 000	5200 00 000	Software	470 000		

3.3 Finanzdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
19 028 618.21	21 156 300	3	Aufwand	21 903 600	-747 300	
-7 175 647.46	-856 700	4	Ertrag	-1 605 500	+748 800	
+11 852 970.75	+20 299 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 298 100	+1 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
43 547 940.00	45 134 000	5	Investitionsausgaben	18 650 000	+26 484 000	
-966 964.10	-1 136 200	6	Investitionseinnahmen	-846 500	-289 700	
+42 580 975.90	+43 997 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+17 803 500	+26 194 300	
Aufwand						
226 680.00	320 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	320 000		
2 650 493.60	3 041 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 318 900	-277 800 *	Das Budget 2024 enthält aufgrund eines erhöhten Ressourcenbedarfs in der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) zwei befristete 0.5 Stellenwerte auf zwei Jahre sowie eine Erhöhung von 0.5 Stellenwerten. Eine zeitnahe Umsetzung der neuen Instrumente der Wohnbauförderung (Wohnraumfonds, PBG 49b) sowie weitere wohnpolitische Projekte bei gleichzeitiger Notwendigkeit zur Beschleunigung der Digitalisierungsschritte kann nur mit diesen zwei befristeten Stellen (Projektassistenz, Projektleitung IT/Digitalisierung) mit je 50 % Pensum sichergestellt werden. Aufgrund des angestiegenen Beratungsaufwands im Bereich Wohnbauförderung (Neue Instrumente/Anstieg Kostenmiete) soll zudem nach einem Alterstrücktritt ein 0.5 Stellenwert in der Fachbearbeitung Wohnbauförderung wieder als 1.0 Stellenwert besetzt werden können (+ 0.5 Stellenwerte).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 639.10	-15 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 000		
22 757.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 000		
5 800.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000		
181 785.05	205 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	226 100	-20 200	
	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
409 731.30	430 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	476 900	-46 800	
10 998.35	13 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13 300	-300	
31 902.75	38 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40 800	-2 500	
5 855.95	38 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 000		
22 493.20	4 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000	-1 000	
7 298.15	17 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	17 000		
2 342.50	500	3100 00 000	Büromaterial	1 000	-500	
59.95	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
9 261.51	31 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	17 000	+14 000	
5 439.60	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
364.29	2 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000		
		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000	-5 000	
633.30	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
12 628.19	22 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	20 000	+2 500	
68 635.38	180 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	349 000	-169 000 *	Für die Bewältigung der anstehenden Aufgaben (Digitalisierung, Umsetzung neue Instrumente der Wohnbauförderung) in der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen (FGW) wird auch externe (IT-)Unterstützung benötigt (rund Fr. 130 000.-). Aufgrund des städtischen Web-Relaunches sind zusätzlich externe Aufwendungen auf Stufe Departementssekretariat erforderlich (Fr. 40 000.-).
	8 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7 000	+1 000	
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000	+1 000	
37 650.10	45 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	40 000	+5 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 000	-1 000	
	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 500		
34 313.09	37 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	37 000	+500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
45 000.00		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
278 874.00	280 000	3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	313 000	-33 000	
3 292 200.00	3 859 600	3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	4 100 000	-240 400 *	Der Beitrag erhöht sich durch die prognostizierte Zunahme des Zürcher Konsumentenpreisindex.
126 754.00	101 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	88 000	+13 000	
659 494.00	751 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	736 500	+15 000	
15 000.00	15 000	3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000		
3 356 000.00	3 380 200	3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 490 000	-109 800 *	Der Beitrag erhöht sich aufgrund der prognostizierten Teuerung.
990 000.00		3650 50 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen			
737 510.00	1 245 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 045 900	+199 100 *	Durch eine Abnahme der geplanten Investitionsbeiträge im Jahr 2023 reduzieren sich die planmässigen Abschreibungen im Jahr 2024.
3 510 013.00	4 196 000	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4 427 600	-231 600 *	Durch eine Zunahme der geplanten Investitionsbeiträge im Jahr 2023 erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen im Jahr 2024.
644 782.00	644 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	453 900	+190 900 *	Durch eine Abnahme der geplanten Investitionsbeiträge im Jahr 2023 reduzieren sich die planmässigen Abschreibungen im Jahr 2024.
1 156 627.00	1 527 600	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 573 300	-45 700	
998.70	4 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000	+2 000	
124 846.60	347 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	347 200	+100	
346 034.75	352 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	359 700	-6 800	
			Ertrag			
-70 900.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-59 606.95	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 500	+4 500	
-1 612 922.00	-125 700	4290 00 000	Übrige Entgelte	-250 000	+124 300 *	Die Rückzahlungen von bereits abgeschriebenen Darlehen aus Wohnbauaktionen werden auf Basis der Erfahrungswerte der letzten Jahre budgetiert.
-3 651 917.56	-100 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-100 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-25 085.50		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-20 000	+20 000 *	Aufgrund der Schwierigkeit der Budgetierung von Verbilligungsaufhebungen aufgrund Zweckentfremdung wurde bisher darauf verzichtet. Mit Budget 2024 erfolgt auf Basis der Erfahrungswerte der letzten Jahre eine grobe Einschätzung und Verbuchung von Planwerten.
-30 500.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-492 484.95	-630 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-630 000		
-1 232 230.50		4690 00 000	Übriger Transferertrag	-600 000	+600 000 *	Der Budgetwert umfasst einzelne potenzielle Rückzahlungen aus bereits abbeschriebenen Subventionsbeiträgen sowie mögliche Verbilligungsaufhebungen aus Beiträgen. Aufgrund der Schwierigkeit der Budgetierung wurde bisher darauf verzichtet, diese zu budgetieren. Mit Budget 2024 erfolgt auf Basis der Erfahrungswerte der letzten Jahre eine grobe Einschätzung und Verbuchung von Planwerten.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			525107 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	100 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	100 000		
			525111 Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	50 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	50 000		
			525115 Schaffung von Wohnraum für Jugendliche			
600 000.00	50 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+50 000 *	Der Jugendwohnkredit 1988 ist ausgeschöpft und soll im Jahr 2023 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 ist ausgeschöpft und soll im Jahr 2023 abgerechnet werden.
			525120 Verzinsliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF			
-295 000.00	-95 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000		
			525135 Jugendwohnkredit 2010			
250 000.00	2 300 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50 000	+2 250 000 *	Aus dem Jugendwohnkredit 2010 wird nur noch eine mögliche letzte Zahlung für das Jahr 2024 abgewartet.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		525136	Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
295 440.00	50 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	50 000		
		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		
		525156	Wohnbauaktion 2017: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
732 380.00	186 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen	500 000	-314 000 *	Aus dem Rahmenkredit 2017 werden in den Planjahren 2024 und 2025 noch weitere Bauabrechnungen erwartet.
		525157	Jugendwohnkredit 2016			
	1 800 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 500 000	-1 700 000 *	Für die Jahre 2023 und 2024 ist ein neuer Jugendwohnkredit geplant (gesperrter Kredit). Entsprechend den erwarteten Gesuchen wurden die Planwerte eingestellt.
		525158	Verzinsliches Darlehen an ZSC Lions Arena Immobilien AG			
20 000 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
		525159	Darlehen an Schützengesellschaft der Stadt Zürich			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-125 000	+125 000 *	Ab dem Jahr 2024 wird die Rückzahlung des Darlehens an die Schützengesellschaft der Stadt Zürich fällig.
		563104	Wohnbauaktion 2005: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
	924 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50 000	+874 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2005 stehen nur noch einzelne Bauabrechnungen an.
		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	+3 000 000 *	Annahme der Abschreibungsbeiträge (gesperrter Kredit) an die Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich (PWG).
		563109	Wohnbauaktion 2011: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	621 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 200 000	-579 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2011 stehen noch einzelne Bauabrechnungen an.
		563111	Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
1 043 650.00	6 833 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	550 000	+6 283 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 stehen nur noch einzelne Bauabrechnungen an.
11 870 470.00	13 970 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	50 000	+13 920 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5620 00 000, IM-Position 563111.
		563112	Stiftung SKF, Abschreibungsbeiträge LS			
	2 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2 000 000		
		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		
		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		
		564103	Beitrag an Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten			
	2 300 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	300 000	+2 000 000 *	Vom einmaligen Investitionsbeitrag an die Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten über insgesamt 4.7 Mio. (GR Nr. 2019/207) werden voraussichtlich nur rund Fr. 620 000.– beansprucht. Aufgrund einer möglichen Verzögerung der Bauabrechnung wurde für das Budget 2024 ein Reservebetrag aufgenommen.
		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	1 250 000	-250 000 *	Die Beträge werden gemäss Baufortschritt abgerechnet.
		592198	Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen			
-155 000.00	-155 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-155 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-78 500.00	-578 500	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-66 500	-512 000 *	Im Jahr 2023 erfolgten die Rückzahlungen der Darlehen von der Synagoge Löwenstrasse (Fr. 500 000.–) und von der Stiftung Wehrenbach (Fr. 12 000.–).
		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	-25 000	+1 300	
		592504	Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
-127 986.00		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-25 000	+25 000 *	Aufgrund der Schwierigkeit der Budgetierung von Rückzahlungen von Darlehen aus Wohnbauaktionen wurde bisher darauf verzichtet. Mit Budget 2024 erfolgt auf Basis der Erfahrungswerte der letzten Jahre eine grobe Einschätzung und Verbuchung von Planwerten.
		592508	Wohnbauaktion 2005: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-25 000	+25 000 *	Siehe Begründung zu Konto 6450 00 000, IM-Position 592504.
		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		
		594502	Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von Beiträgen an Sanierungen von Wohnsiedlungen			
		6620 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	-50 000	+50 000 *	Aufgrund der Schwierigkeit der Budgetierung von Rückzahlungen von Subventionsbeiträgen aus Wohnbauaktionen wurde bisher darauf verzichtet. Mit Budget 2024 erfolgt auf Basis der Erfahrungswerte der letzten Jahre eine grobe Einschätzung und Verbuchung von Planwerten.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2004 Wohnraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
	100 000 000		3 Aufwand		+100 000 000	
	+100 000 000		4 Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+100 000 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	5 000 000		5 Investitionsausgaben	10 000 000	-5 000 000	
	-5 000 000		6 Investitionseinnahmen	-10 000 000	+5 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
	100 000 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		+100 000 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	5 000 000	500000 5660 00 000	Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10 000 000	-5 000 000 *	Im Sinn von § 14a WBFV wird ein städtischer Wohnraumfonds errichtet (GRB Nr. 1969 vom 21.06.2023, Volksabstimmung vom 18.06.2023). Im Budgetjahr 2023 wurden erste mögliche Auszahlungen prognostiziert. In der Planung werden die Investitionsausgaben sowie auch die Investitionseinnahmen verbucht.
	-5 000 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-10 000 000	+5 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5660 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2015 Finanzverwaltung						
Erfolgsrechnung						
558 726 940.38	491 090 700	3	Aufwand	607 760 200	-116 669 500	
-570 830 602.67	-562 141 100	4	Ertrag	-612 093 300	+49 952 200	
-12 103 662.29	-71 050 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-4 333 100	-66 717 300	
Aufwand						
4 692 991.55	5 131 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 421 200	-289 900 *	Die FVW beantragt zwei neue Stellen. (1) Die Finanzen sind in der Stadt Zürich dezentral organisiert. Mit einer stärkeren zentralen Ausrichtung sollen Effizienzgewinne erzielt werden. Für die Umsetzung des Vorhabens muss für das langfristige und umfangreiche Projekt eine leitende Person angestellt werden. (2) SAP ist das zentrale betriebswirtschaftliche Tool der Stadt Zürich. Die FVW verfügt über kein spezialisiertes SAP-Know How. Um den anstehenden SAP-Releasechsel bewältigen zu können, zwecks effizientem Einsatz des Tools und zwecks interner Know How-Sicherung sowie als Dienstleistung gegenüber anderen DA soll eine SAP-Fachperson angestellt werden.
-27 824.30	-20 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 000		
39 172.00	44 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	45 000	-1 000	
9 900.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
297 342.20	322 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	347 300	-24 700	
-1 229.30	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
752 638.20	798 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	865 200	-66 900	
18 986.50	21 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22 300	-1 300	
52 251.85	58 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61 200	-2 500	
-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	38 700	+4 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 912.75	12 700	3091 00 000	Personalwerbung	12 700		
10 095.80	21 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 200	+1 800	
469.95	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
77.05	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
7 594.76	28 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	29 000	-1 000	
4 825.70	3 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 100	-3 300	
297.40		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
	6 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 000	+500	
76 862.09	120 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	137 600	-17 400	
	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	2 700	-400	
190 070.45	196 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	196 700	-200	
339 895.31	597 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	588 500	+8 500	
6 138.90	8 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	8 000		
1 474 425.00	1 472 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 942 000	-469 900 *	Seit der letzten Ausschreibung im Jahr 2018 hat sich der Versicherungsmarkt stark verändert. Insbesondere trifft das auf die Sachversicherungen zu. Mit der erneuten Ausschreibung der Police im 2023, muss ab 2024 von deutlich höheren Prämien ausgegangen werden.
3 754.15	4 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 500	-1 000	
	500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		
	500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
63 276.15	72 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	77 000	-5 000	
1 700.00	1 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 200		
25 048.60	38 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	42 900	-4 400	
1 938 194.25	2 000 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000 000		
238.07	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
	816 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	228 000	+588 000 *	Die Reduktion der Bestände von Kauttionen, Depotgelder und Legaten führt zu einem tieferem Zinsaufwand.
72 501 013.80	74 891 000	3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	97 814 000	-22 923 000 *	Der hohe Finanzierungsbedarf im 2023 und 2024 erhöht den Finanzaufwand. Diese Zunahme wird nur teilweise kompensiert durch entfallende Zinsen auf Fälligkeiten 2023 und 2024.
54 662.11		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 463 531.29	4 568 000	3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 593 000	-3 025 000 *	Die aufgrund der steigenden Kapitalmarktverschuldung rege Emissionstätigkeit führt zu höheren Emissionskosten. Zudem wird mit höheren Gebühren für Kreditlimiten gerechnet, welche aufgrund von Veränderungen bei den Geschäftsbanken neu vereinbart werden müssen.
32 237 100.00		3440 20 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV			
1 635 788.57	1 400 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+1 400 000 *	Die SNB erhöhte im September 2022 den SNB Leitzins, was zur Aufhebung der Negativzinsen der Banken führte.
394 698 940.00	351 548 500	3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	402 815 600	-51 267 100 *	Wie viel Ressourcen im kantonalen Finanzausgleich abgeschöpft werden, hängt vor allem davon ab, wie stark die relative Steuerkraft der Stadt jene des übrigen Kantons übersteigt. Im Vergleich zum Vorjahr erwartet die Stadt eine deutlich steigende relative Steuerkraft und das Gemeindeamt für den Restkanton eine leicht höhere relative Steuerkraft, so dass die Differenz und in der Folge die Ressourcenabschöpfung gegenüber dem Vorjahresbudget spürbar ansteigen wird.
4 639.80	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000		
238 434.40	521 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	558 100	-37 100	
510 700.75	512 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	516 200	-3 300	
188 280.60	428 300	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	39 432 500	-39 004 200	
45 205 919.00	45 417 600	3980 00 000	Interne Übertragungen	46 941 300	-1 523 700 *	Vom teuerungabhängigen Zentrumslastenausgleich werden 10,7 % zweckbestimmt an die Kultur übertragen. Der Wert steigt aufgrund der Teuerung an.
Ertrag						
-777 654.61	-746 400	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-755 500	+9 100	
-13 632.15	-10 000	4250 00 000	Verkäufe	-10 000		
-395 157.65	-275 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-275 600		
-668 239.51	-193 100	4290 00 000	Übrige Entgelte	-258 800	+65 700 *	Gegenüber dem Vorjahresbudget werden insbesondere höhere Rückzahlungen von abgeschriebenen Darlehen der Wohnbauaktion 1980 erwartet.
-268 888.85		4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-1 149 600	+1 149 600 *	Durch die gestiegenen Zinssätze auf Bankguthaben und Festgelder wird mit einer Erhöhung der Zinserträge geplant.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-439 309.10	-444 100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-567 300	+123 200 *	Aufgrund der Erhöhung des internen Referenzzinssatzes wird mit der Erhöhung der Zinserträge aus Kontokorrenten geplant.
-2 340.55	-2 300	4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 700	+400	
-189 797.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
		4420 00 000	Dividenden FV	-5 372 900	+5 372 900 *	Die Flughafen Zürich AG zahlte im 2023 erstmals wieder eine Dividende. Es wird mit einer gleich hohen Dividende geplant.
-2 260 891.85	-2 421 900	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-2 371 500	-50 400	
-757 778.65	-761 800	4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-756 300	-5 500	
-27 500.00	-27 500	4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-35 000	+7 500	
-30 383 054.50	-9 583 500	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-3 718 500	-5 865 000 *	Abnahme aufgrund der tiefer erwarteten Dividende der Energie 360° AG.
-61 333.33		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-37 833 231.45	-34 000 000	4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-38 000 000	+4 000 000 *	Steigende Gewinnanteile der Zürcher Kantonalbank der vergangenen Jahre werden im Budget in Form einer höheren Gewinnausschüttung berücksichtigt.
-422 485 221.00	-432 770 400	4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-438 704 200	+5 933 800 *	Der Zentrumslastenbeitrag im kantonalen Finanzausgleich steigt aufgrund der gemäss SECO erwarteten Teuerung deutlich an.
-13 764 270.00	-13 764 300	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14 620 000	+855 700 *	Weil in Zürich die juristischen Personen einen hohen Anteil an den Steuerertrag leisten, ist Zürich von der Steuervorlage 17 (SV 17) besonders stark betroffen. Bis der Finanzausgleich seine kompensatorische Wirkung entfaltet, erhalten besonders betroffene Gemeinden einen auf vier Jahre befristeten Beitrag von jährlich insgesamt 20 Mio. Fr. Aufgrund der effektiven Steuererträge 2020 - 2022 erhielt Zürich 2023 14,6 Mio. Fr. und erwartet diesen Beitrag auch für 2024. Falls der Steuerfuss im 2024 gesenkt wird, entfällt dieser Beitrag.
-13 000.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
-4 559 046.50	-4 604 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 042 500	+438 300	
-55 930 255.97	-62 536 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-100 452 900	+37 916 900	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2021 Liegenschaften Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
76 150 250.42	77 383 100	3	Aufwand	95 342 300	-17 959 200	
-183 498 951.68	-101 645 900	4	Ertrag	-118 331 000	+16 685 100	
-107 348 701.26	-24 262 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-22 988 700	-1 274 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
3 007 806.91	15 867 000	5	Investitionsausgaben	5 344 000	+10 523 000	
+3 007 806.91	+15 867 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 344 000	+10 523 000	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
322 561 667.30	564 875 000	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	650 835 300	-85 960 300	
-153 478 625.40	-29 504 000	8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-20 000 000	-9 504 000	
+169 083 041.90	+535 371 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+630 835 300	-95 464 300	
Aufwand						
9 242 882.55	12 165 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 711 300	-1 545 600 *	Auf LSZ kommen eine Vielzahl von zusätzlichen Aufgaben zu, die mit dem aktuellen Personalbestand nicht bewältigt werden können. Dies gilt im Hinblick auf die beiden städtischen Ziele Netto Null und Drittelsziel sowie wachsendem Immobilienbestand inklusive grosser Neuzugänge bei den Spezialimmobilien. Entsprechend benötigt LSZ sowohl zusätzliche Spezialist*innen (Portfoliomanagement, Bewirtschaftung und Projektleitung Baurechte mit 4.0 FTE), als auch Mitarbeitende in unterstützenden Funktionen (Recht, Genehmigungsgeschäfte und Human

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Resources mit 1.4 FTE). Hinzu kommen Projektleitende für anspruchsvolle Arealentwicklungen (1.0 FTE), u.a. Schlieren und Schlachthofareal, sowie für komplexe bauliche Unterhaltsprojekte und Umsetzung Volksinitiative Grünstadt (3.3 FTE).
-26 147.80	-25 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 000		
80 636.00	106 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	123 700	-17 300	
18 422.50		3049 00 000	Übrige Zulagen			
590 712.00	780 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	873 600	-93 600	
-1 086.45	-1 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 500		
1 220 091.20	1 601 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 818 900	-217 000	
39 207.75	51 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57 700	-6 100	
103 508.70	136 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154 000	-18 000	
-203.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
79 480.50	110 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	120 000	-10 000	
66 565.40	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	30 000	-5 000	
66 619.77	50 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 000	-10 000	
2 094.85	5 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000		
396.55	25 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000	+20 000 *	Die Pelletlieferung für die Liegenschaft Sihlquai 340 wird zukünftig direkt verrechnet.
219 833.11	480 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	316 500	+163 500 *	Ein Grossteil der Digitalisierungskosten der Mietenden-Dossiers fallen später an.
5 119.95	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000		
1 945.59	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
8 817.68	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		
84 983.65	63 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	103 500	-40 000 *	Mehraufwendungen für Heizleistungen.
178 993.02	181 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	187 500	-5 800	
1 000.00		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
518 176.44	1 114 900	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 714 900	-600 000 *	Aufwendungen für die Integration der Parking Zürich AG in die LSZ. Planungsarbeiten für die Liegenschaften an der Höschgasse 4, Zeughäuser, Käshaldenstrasse 24

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
38 448.01	81 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	140 500	-59 300 *	und Sihlquai 340. Entwicklung von Nutzungsstrategie für gesamtstädtische Areale und Umsetzungsstrategien Umwelt. Steigende Versicherungskosten für die Bauherrenhaftpflicht, das Bauwesen und die Motorfahrzeuge.
94 889.60	168 100	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	107 100	+61 000 *	Minderaufwendungen für Widmerstrasse 20, Seestrasse 557-561 sowie diverse Liegenschaften im Verwaltungsvermögen.
751 622.86	695 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	645 000	+50 100	
241.90	10 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000	+5 000	
121 172.73	185 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	145 000	+40 000	
300.00	100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	100		
55 525.55	55 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	60 000	-5 000	
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	5 000		
1 445 943.83	1 521 700	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 478 000	+43 700	
	90 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	130 800	-40 800 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
27 962.00		3411 40 000	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV			
458 667.00	628 200	3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	982 800	-354 600 *	Mehraufwendungen für Altlastenbereinigung Grundstück Im Weierächer, Wettswil am Albis.
8 918 531.91	17 884 600	3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20 365 800	-2 481 200 *	Realisierungskosten gemäss der Bauplanung für die Liegenschaften an der Krähbühlstrasse 58, ShopVille, Seestrasse 513, Beckenhofstrasse 29-37, Josefstrasse 206. Heizungsersatz gemäss dem Implementierungskonzept von Netto-Null vornehmlich für die Liegenschaften an der Geroldstrasse 3-9, Oberer Heuelsteig 15, Badenerstrasse 65, Kronenstrasse 10 und Fochstrasse 246.
78 746.16	68 000	3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	112 900	-44 900 *	Aufwendungen für die Liegenschaften an der Schaffhauserstrasse 550, Theater 11 und Airgate.
211 260.15	82 100	3431 30 000	Unterhalt Mobilien	105 800	-23 700 *	Aufwendungen für Neuzugänge von Liegenschaften wie Alterszentrum Waldfrieden und Krähbühlstrasse 58.
756 931.90	788 000	3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	793 000	-5 000	
2 306.30	800	3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur		+800	
2 365 197.58	2 263 700	3439 10 000	Ver- und Entsorgung	3 286 000	-1 022 300 *	Mehraufwendungen aufgrund von Neuzugängen wie Schaffhauserstrasse 550 sowie Theater 11 und für Heizleistungen.
80.00		3439 20 000	Steuern und Abgaben	100	-100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
251 696.38	283 600	3439 30 000	Sachversicherungsprämien	302 600	-19 000	
833 084.61	1 212 300	3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	953 400	+258 900 *	Die Vorbereitung der Aufwertung der Zürich Bus Station ist abgeschlossen und wird umgesetzt.
1 416 797.18	1 005 000	3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 260 800	-1 255 800 *	In Abhängigkeit der Bauvorhaben.
951 395.27	1 206 700	3439 60 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1 689 200	-482 500 *	Mehraufwendungen für Liegenschaften wie Shopville, Kirchgasse 9 und ABB Hallen sowie für die Erarbeitung der Teilportfoliostrategie Landreserven.
307 729.77	5 000	3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50 000	-45 000 *	Anpassungen des Delkrederes.
14 146 594.83		3441 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV			
7 231 523.75	6 674 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	11 352 000	-4 678 000	
21 146.95	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 000	+5 000	
1 312 410.40	1 613 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 551 200	+62 600	
1 247 914.65	1 247 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 486 100	-238 200 *	Aufgrund des zunehmenden Personalbestandes der LSZ mussten seit April 2023 zusätzliche Büroflächen im VZ Werd gemietet werden.
20 586 020.85	22 678 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	28 024 000	-5 346 000	
			Ertrag			
-58 942.76	-5 400	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 500	+1 100	
-155 077.79	-73 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-85 100	+11 400	
-2 045.55		4290 00 000	Übrige Entgelte			
		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-260 100	+260 100 *	Aktivierte Projektierungskosten für die 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		-1 472 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 40 000.
	-3 000 000	4411 40 000	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-20 000 000	+17 000 000 *	Mögliche Buchgewinne aus Immobiliengeschäften.
-52 536 539.76	-56 544 500	4430 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-60 478 600	+3 934 100 *	Mehreinnahmen wegen Zugang Liegenschaften wie Krähbühlstrasse 58, Schaffhauserstrasse 550 und Hirschengraben 20. Höhere Mieterträge bei einzelnen Liegenschaften aufgrund des angepassten Referenzzinssatzes.
-3 648 782.08	-4 262 000	4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-4 411 700	+149 700	
-128 805.55		4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter			
-338 375.00		4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-330 000	+330 000 *	Entschädigung für Dienstbarkeiten Krähenbühlstrasse 58.
-3 864 530.00		4443 00 000	Wertberichtigungen Grundstücke FV			
-3 423 699.00	-7 900 000	4443 40 000	Wertberichtigungen Gebäude FV		-7 900 000 *	Keine Wertberichtigungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-10 059 476.48	-10 232 900	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9 669 500	-563 400 *	Mietzinsausfälle während der Mängelbehebungen beim Bundesasylzentrum. Geringere Erträge auf der Basis des vertraglich anzuwendenden städtischen Baurechtzinssatzes, der den Durchschnitt der vergangenen 5 Jahre abbildet.
-85 782.17	-18 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-18 000		
-2 502 891.19	-8 991 500	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-9 015 300	+23 800	
	-8 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund		-8 000 *	Die Auszahlungen der Fördergelder für die Umsetzung der Strategie Netto-Null sind nicht planbar und werden nach Auszahlung in der Rechnung verbucht.
	-21 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-21 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000.
	-13 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-13 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000.
-6 161 390.00	-7 812 700	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 089 200	+1 276 500	
-836 390.00	-871 600	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 037 900	+166 300	
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 976 000	+2 976 000	
-461 756.00	-419 200	4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-953 100	+533 900	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
273 505.85		5000 00 000	Grundstücke	1 655 000	-1 655 000 *	Gemäss Bauprogramm.
13 387.25		5040 00 000	Hochbauten			
		590003	Anschaffung Software			
357 122.95	300 000	5200 00 000	Software	300 000		
		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	2 000 000	-2 000 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590014	Obsthaldenstrasse: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung			
6 376.10		5000 00 000	Grundstücke			
		590015	Areal Untere Isleren: Altlastensanierung			
20 812.90		5000 00 000	Grundstücke			
		590016	Kochareal: Übertragung von Baufeldern aus dem FV			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 967.15	13 955 000	5000 00 000	Grundstücke		+13 955 000 *	Die Grundstücküberträge der restlichen Flächen in den Teilgebieten A und B für die geplanten Baurechtsabgaben gemäss GRB Nr. 2021/4678 (GR Nr. 2021/165) erfolgen voraussichtlich im Jahr 2023.
			590017 Zeughäuser Kasernenareal: Instandsetzung / Umsetzung			
206 491.03	424 000	5040 00 000	Hochbauten	925 000	-501 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590019 Spiegelgasse 1, Cabaret Voltaire: Teilinstandsetzung			
1 701 263.47	54 000	5040 00 000	Hochbauten		+54 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590020 Beteiligung an Parking Neu-Oerlikon AG			
	34 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	34 000		
			590021 Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung			
49 502.86	300 000	5040 00 000	Hochbauten	330 000	-30 000	
			590023 Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung			
184 497.35	800 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+700 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			591006 Investitionen in Sachanlagen FV			
	200 092 000	7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	100 233 000	+99 859 000 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 100.0 Mio.) und Aktivierung von Quartierplankosten im Umfang von Fr. 233 000.-.
4 902.65	202 649 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	403 968 300	-201 319 300 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 400.0 Mio.), Baukosten gemäss Bauprogramm (Fr. 3.6 Mio.) sowie Aktivierung von Quartierplankosten (Fr. 0.4 Mio.).
			591007 Übertragung von Sachanlagen aus dem VV			
19 501.00	350 000	7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV		+350 000 *	Die Liegenschaft des ehemaligen Alterszentrum Buttenau in Adliswil wird gemäss STRB Nr. 1541/2022 im Jahr 2023 aus dem Buchungskreis der IMO übertragen.
			591008 Verkauf von Sachanlagen FV			
49 575.00	1 022 000	7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung		+1 022 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
	3 000 000	7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	20 000 000	-17 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
-49 575.00	-1 515 000	8000 00 000	Verkauf von Grundstücken		-1 515 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.
	-3 258 000	8040 00 000	Verkauf von Gebäuden	-20 000 000	+16 742 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			591010 Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/Umbau			
3 661 179.20	2 730 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	1 148 000	+1 582 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			591011 Seestrasse 513: Instandsetzung			
	1 616 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	2 335 000	-719 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			591021 Kochareal: Übertragung von Baufeldern ins VV			
	-21 031 000	8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV		-21 031 000 *	Die Grundstücküberträge der restlichen Flächen in den Teilgebieten A und B für die geplanten Baurechtsabgaben (Fr. 14.0 Mio., siehe Begründung Konto 2021 590016), sowie der Fläche für den Bau des Quartierparks ins Verwaltungsvermögen von Grün Stadt Zürich gemäss Gemeindebeschluss vom 18. Mai 2022 (Fr. 7.0 Mio.) erfolgen voraussichtlich im Jahr 2023.
			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 + Baufeld D7: Erwerb			
	123 151 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	123 151 000		
			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			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-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			
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			
		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			
	450 000	7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung		+450 000 *	Der Landabtausch von 10 000 m2 Bauland im Gewerbegebiet Klein Ibig, Gde Niederhasli, an die Gartenbaugenossenschaft Zürich (GGZ) wird im Jahr 2023 (GR Nr. 2022/558) vollzogen.
	-3 700 000	8000 00 000	Verkauf von Grundstücken		-3 700 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 7700 00 000.
		591053	Im Holzerhurd 56-60, 62: Tauscherwerb			
	29 815 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude		+29 815 000 *	Vollzug des tauschweisen Erwerbs der Liegenschaften Im Holzerhurd 56-60 und 62 in Zürich-Affoltern von der Gartenbaugenossenschaft Zürich (GGZ) erfolgt im Jahr 2023 gemäss GR Nr. 2022/558. Siehe auch Konto 2021 591052.
		591054	Heinrich-Federer-Strasse 30: Erwerb			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
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			
10 303.65		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591056 Lehfrauenweg 8: Erwerb			
3 938.65		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591057 Buchzelgstrasse 88-92: Erwerb			
17 540.55		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			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 Verkaufsnebenkosten 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 Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
			591060 Theater 11: Erwerb			
5 546.55		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2034 Wohnen und Gewerbe						
Erfolgsrechnung						
175 467 819.58	170 165 500	3	Aufwand	194 791 600	-24 626 100	
-175 467 819.58	-170 165 500	4	Ertrag	-194 791 600	+24 626 100	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
97 909 688.89	84 473 500	5	Investitionsausgaben	100 059 800	-15 586 300	
-1 043 650.00		6	Investitionseinnahmen	-10 130 000	+10 130 000	
+96 866 038.89	+84 473 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+89 929 800	-5 456 300	
Aufwand						
6 986 171.75	7 635 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 714 700	-1 079 000 *	Zur Bewirtschaftung und Verwaltung neuer Wohnsiedlungen (Letzi, Leutschenbach) sind neue Stellenwerte in der Bewirtschaftung (4.3 FTE), der Hauswartung (2.0 FTE) und dem Sozialdienst (2.0 FTE) eingeplant.
-40 870.70	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000		
79 373.95	99 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	109 300	-10 000	
15 938.30	2 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 100	-300	
446 260.45	488 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	558 800	-70 600	
-1 827.40	-2 100	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 100		
789 163.65	893 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 003 400	-110 000	
30 704.00	33 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38 000	-4 900	
77 940.50	85 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	94 100	-8 900	
-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	110 000	-5 000	
2 962.00	17 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000	-3 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18 705.10	24 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 000	-5 000	
95 248.38	68 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62 800	+6 000	
211 634.33	97 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	90 100	+7 600	
40.00		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften			
594.50	300	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+300	
59 563.21	22 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19 200	+3 000	
6 806 852.93	8 007 900	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 011 300	+996 600 *	Reduktion der Wassergebühren bei allen Liegenschaften.
548 252.72	1 064 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 321 400	-256 800 *	Neue Sicherheitsloge in der Wohnsiedlung Hardau II wegen Brandschutzauflagen.
2 954 002.80	3 766 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 658 100	+1 107 900 *	Projektierungskosten hauptsächlich für die Wohnsiedlung Unteraffoltern III, Wohnsiedlung Heiligfeld I, Hafnerstrasse 60, Predigerstrasse 13, Forch-/Freie-/Gattikerstrasse, Winkelwiese 10, Zweierstrasse 175, Freiestrasse 56/58, Leuengasse 21 und Tannenrauchstrasse 35.
389 540.34	2 455 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 440 500	+1 015 000 *	Planungsaufwendungen vornehmlich für die Wohnsiedlung Farbhof, Wohnsiedlung Limmat I, Culmannstrasse 59, Wehntalerstrasse 119, Am Wasser 19, Hopfenstrasse 12, Preyergasse 20, Bachmattweg 7, Seebacherstrasse 104, Rötelstrasse 101, Mürtchenstrasse 32/38, Drahtzugstrasse 47, Niederdorfstrasse 46 und Heimatstrasse 3.
1 103 250.84	1 084 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 102 700	-18 600	
774.40	900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	800	+100	
4 530 668.50	3 975 700	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	3 675 500	+300 200 *	Überwiegend für den Ersatz der Spielgeräte/Containerplätze in den Wohnsiedlungen Tiefenbrunnen, für die Spielplatz-Erneuerung im Grossacker sowie für die Spielplatzsanierungen im Heiligfeld III und Utohof.
48 032 881.09	57 324 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61 569 600	-4 245 500 *	Realisierungskosten hauptsächlich für die Wohnsiedlung Hardau II, Wohnsiedlung Unteraffoltern III, Wohnsiedlung Furtal, Rousseaustrasse 59 / Spielweg 7, Limmattalstrasse 149/151, altes Depot Hard, Zweierstrasse 175, Langmauerstrasse 89, Eggenschwilerweg 10, Kornamtsweg 1+3. Kosten für den Heizungsersatz gemäss Implementierungskonzept Netto-Null sowie Unterhaltsarbeiten für die Wohnsiedlung Tiefenbrunnen.
17 301.54	13 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14 300	-1 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
64 933.05	42 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	54 400	-12 000 *	Miete von Pflichtparkplätze für Wohnsiedlung Herdern von der Parking Zürich AG.
18 434.85	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45 600	-40 600 *	Miete von mobilen Arbeitsgeräten für die Bewirtschaftung und Gebühren für Mobility in der Wohnsiedlung Kronenwiese.
60 204.40	80 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	90 000	-10 000	
	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
141 909.56	140 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	166 000	-26 000 *	Mehraufwendungen infolge des zunehmenden Liegenschaftenportfolios.
49 304.25	6 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	12 900	-6 900 *	Beiträge an die Wohnsiedlungsfeste Tiefenbrunnen und Hornbach.
8 955 243.13	11 100 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9 486 000	+1 614 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3320 00 000 im Buchungskreis 2021.
5 719 867.89	1 872 000	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+1 872 000 *	Keine Abschreibungen von Restbuchwerten.
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	21 405 300	-5 330 000	
33 460 382.29	34 550 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	49 625 700	-15 075 700	
9 573.65	32 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	30 300	+2 000	
125 070.35	130 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130 000		
5 124 311.00	6 667 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 834 700	-1 167 500 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
760 641.00	798 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	951 400	-152 500 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000.
10 345 617.90	11 002 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14 426 000	-3 424 000	
	1 200	3980 00 000	Interne Übertragungen		+1 200	
419 937.00	384 300	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	873 700	-489 400 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000.
Ertrag						
-380.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-1 028 655.89	-525 700	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-518 900	-6 800	
-5 466 576.00	-4 718 200	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 867 200	+149 000	
-37 485.95	-1 300	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 300		
-839 123.85	-105 600	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-1 002 400	+896 800 *	Aktivierbare Projektierungskosten für Trottenstrasse 2, Imfeldsteig 1, Limmattalstrasse 149/151, Breitensteinstrasse

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						9, 11 & 15, Langmauerstrasse 89, Eggenschwilerweg 10 und Rötelstrasse 62.
-4 155.45		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-134 751 238.54	-134 876 100	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-146 444 000	+11 567 900 *	Mehreinnahmen wegen Referenzzinsanpassung (Fr. 8.1 Mio.), erstmals ganzjähriger Vermietung Wohnsiedlung Eichrain (Fr. 1.6 Mio.) und diverser neu erworbener Liegenschaften (Fr. 1.9 Mio.).
-80 812.50	-75 400	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-700	-74 700 *	Keine Mietminderungen mehr wie im Vorjahr.
-4 265 153.42		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-28 867 238.18	-29 339 800	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-29 530 100	+190 300	
-30 819.00	-31 800	4630 00 000	Beiträge vom Bund		-31 800 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000 im Buchungskreis 2021.
	-260 800	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-260 800 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000 im Buchungskreis 2021.
-96 180.80	-229 600	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-229 600 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000 im Buchungskreis 2021.
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-12 427 000	+12 427 000	
	-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	6 392 900	-4 528 600 *	Gemäss Bauprogramm.
			590012 Wohnsiedlung Hornbach: Neubau			
484 242.95	80 000	5040 00 000	Hochbauten		+80 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590013 Wohnsiedlung Herdern: Neubau			
328 589.40		5040 00 000	Hochbauten			
			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	27 500 000	-3 500 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-10 130 000	+10 130 000 *	Investitionsbeitrag aus Wohnbauaktion 2017.
			590022 Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau			
994 548.29	1 950 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-50 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			590025 Forch-, Freie-, Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung			
	122 400	5040 00 000	Hochbauten	352 000	-229 600 *	Gemäss Bauprogramm.
			590026 Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau			
	555 600	5040 00 000	Hochbauten	3 975 000	-3 419 400 *	Gemäss Bauprogramm.
			590027 Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung			
	1 050 000	5040 00 000	Hochbauten	700 000	+350 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590030 Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung			
1 222 802.10	75 000	5040 00 000	Hochbauten		+75 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590031 Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung			
6 132 292.98	3 900 000	5040 00 000	Hochbauten	3 660 000	+240 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590032 Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung			
7 922 446.04	5 460 000	5040 00 000	Hochbauten	215 000	+5 245 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590033 Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau			
10 071 474.04	13 300 000	5040 00 000	Hochbauten	29 400 000	-16 100 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590034 Wohnsiedlung Eichrain: Neubau			
14 664 302.07	13 500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 500 000	+10 000 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590035 Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau			
114 415.10	11 780 000	5040 00 000	Hochbauten	12 210 000	-430 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590036 Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation			
-9 269.96		5040 00 000	Hochbauten			
			590042 Wohnsiedlung Letzi: Neubau			
6 192 936.76	6 036 200	5040 00 000	Hochbauten	8 839 900	-2 803 700 *	Gemäss Bauprogramm.
			590044 Tobelhofstrasse 232: Gesamtinstandsetzung			
3 604.74		5040 00 000	Hochbauten			
			590047 Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau			
908 113.49	800 000	5040 00 000	Hochbauten	900 000	-100 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			590048 Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24: Übertragung aus dem FV			
14 010 000.00		5040 00 000	Hochbauten			
			590049 Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	415 000	-415 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2035 Gastronomie						
Erfolgsrechnung						
16 049 551.63	15 208 500	3	Aufwand	15 716 300	-507 800	
-16 049 551.63	-15 208 500	4	Ertrag	-15 716 300	+507 800	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
998 855.83	127 600	5	Investitionsausgaben	217 500	-89 900	
+998 855.83	+127 600	6	Investitionseinnahmen	+217 500	-89 900	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
500 848.35	454 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483 800	-29 100	
4 700.00	4 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800		
100.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
31 840.05	29 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 900	-1 800	
61 019.45	62 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	73 300	-10 600	
2 202.00	1 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 100	-200	
5 553.60	5 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 200	-100	
	6 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 000		
994.05	1 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 000		
4 407.00	8 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 400	+4 600	
3 193.10	3 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000	-1 700	
172.00		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften			
143 601.67	202 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	141 300	+61 300	
110 429.43	117 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	108 300	+8 800	
135 758.65	199 400	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	1 052 000	-852 600 *	Projektierungskosten gemäss Ausgabenplan für Belvoirpark, Stadthausanlage, Kiosk Hafen Enge und Wilder Mann.
43 692.55	293 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	440 500	-146 900 *	Kosten für strategische Planung hauptsächlich der Projekte Hotel Landhus, Restaurant Waid, Restaurant Degenried,

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Restaurant Seerose, Restaurant Mühlehalde, Bürkliplatz Schiffanlegestelle und Restaurant Weisse Rose.
55 410.85	67 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	65 000	+2 700	
52.75		3137 00 000	Steuern und Abgaben			
149 030.76	425 600	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	384 600	+41 000	
3 935 912.97	4 994 400	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 595 100	-600 700 *	Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan für laufende Bauvorhaben und Unterhaltsarbeiten bei diversen Liegenschaften.
256 995.60	379 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	383 500	-3 900	
	5 700	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 700		
3 547.00	5 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	5 000		
-45 478.24	20 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	25 000	-5 000	
-0.12	20 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	25 000	-5 000	
1 180.85		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
573 885.84	583 600	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	580 000	+3 600	
	735 000	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+735 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3301 40 000 im Buchungskreis 2034.
7 106 068.63	3 401 000	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	2 038 200	+1 362 800	
1 994 299.89	2 121 300	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	3 033 300	-912 000	
378 650.00	420 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	492 600	-72 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000 im Buchungskreis 2034.
53 982.00	49 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	59 300	-9 500	
507 698.95	566 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	612 000	-46 000	
29 802.00	23 900	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	54 400	-30 500 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000 im Buchungskreis 2034.
			Ertrag			
-339.03	-1 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 000		
-504 990.16	-561 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500 700	-60 600	
-19 714.65		4290 00 000	Übrige Entgelte	-11 000	+11 000 *	Bereinigung der Debitoren.
-3 419.05		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-13 405 650.29	-12 734 200	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12 456 500	-277 700 *	Mindereinnahmen aufgrund von Betriebsschliessungen und Bauvorhaben.
-165.15		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 737 952.12		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-377 321.18	-1 862 000	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-1 920 100	+58 100	
	-25 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-25 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000 im Buchungskreis 2021.
	-25 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-25 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4630 00 000 im Buchungskreis 2021.
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-827 000	+827 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
240 312.64	112 600	5040 00 000	Hochbauten	61 500	+51 100 *	Gemäss Bauprogramm.
		590010	Fischerstube: Ersatzneubau			
758 543.19	15 000	5040 00 000	Hochbauten		+15 000 *	Das Bauvorhaben ist abgeschlossen.
		590012	Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	156 000	-156 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2036 Parkierungsbauten			
			Erfolgsrechnung			
7 742 150.67	7 009 500	3	Aufwand	7 905 200	-895 700	
-7 742 150.67	-7 009 500	4	Ertrag	-7 905 200	+895 700	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
3 659 915.96		5	Investitionsausgaben	952 400	-952 400	
+3 659 915.96		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+952 400	-952 400	
			Aufwand			
	200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	200		
7 187.45		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
16 580.30	13 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	13 500		
55 006.00	336 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+336 000 *	Projektierungskosten für das Parkhaus Zürichhorn.
3 457.85	75 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	81 000	-6 000	
72 128.90	59 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	59 700		
76 536.90	1 439 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	651 000	+788 000 *	Realisierungskosten für die Parkhäuser Hardau II und Hauptbahnhof.
105 095.55	105 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	105 500		
	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 000		
2 811 864.82	2 650 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 812 000	-162 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3320 00 000 im Buchungskreis 2021.
2 838 651.35	544 400	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	1 859 100	-1 314 700	
152 983.00	206 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	243 000	-36 700	
21 767.00	22 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27 200	-4 300	

2036 Parkierungsbauten

Finanzdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 568 874.55	1 541 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2 023 000	-482 000	
12 017.00	11 000	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	25 000	-14 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3910 00 000 im Buchungskreis 2034.
			Ertrag			
-51 480.85	-23 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23 500		
		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-240 000	+240 000 *	Aktivierbare Projektierungskosten für das Parkhaus Zürichhorn.
-7 320 609.31	-6 986 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 305 700	+319 700 *	Prognostizierte Mietzinseinnahmen der Parking Zürich AG.
-370 060.51		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-336 000	+336 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
1 443 537.76		5040 00 000	Hochbauten	726 800	-726 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		590010	Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung			
45 184.10		5040 00 000	Hochbauten	225 600	-225 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		590011	Parkhaus Urania: Erwerb			
2 171 194.10		5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2040 Steueramt			
			Erfolgsrechnung			
69 562 510.31	72 116 100		3 Aufwand	70 611 600	+1 504 500	
-3 376 740 820.94	-3 400 387 000		4 Ertrag	-3 557 095 900	+156 708 900	
-3 307 178 310.63	-3 328 270 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 486 484 300	+158 213 400	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
1 723 302.30	4 540 000		5 Investitionsausgaben	5 574 000	-1 034 000	
+1 723 302.30	+4 540 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 574 000	-1 034 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000 Anschaffung Software			
1 723 302.30	4 540 000	5200 00 000	Software	5 574 000	-1 034 000 *	Im Jahr 2024 sind Investitionen in den Releasewechsel der Steuersoftware NEST (Projekt NEST Update Phase 1), in die Beschaffung einer Fallverwaltungsplattform für die Grundstückgewinnsteuern (BLIZ 2) und in die Scanning-Software geplant.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2050 Human Resources Management						
Erfolgsrechnung						
25 836 464.60	31 259 500	3	Aufwand	34 837 100	-3 577 600	
-3 200 139.65	-6 615 800	4	Ertrag	-6 676 300	+60 500	
+22 636 324.95	+24 643 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+28 160 800	-3 517 100	
Aufwand						
2 075.00	1 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 500		
14 569 800.95	15 852 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 033 200	-1 180 300 *	Mit der Digitalisierung und Einführung der gesamtstädtischen HR-IT-Prozesse (HR-IT-Suite mit SAP SF mit den neuen Modulen für die Personalrekrutierung, Ziel- und Beurteilungsgespräch (ZBG), Städtisches Lohnsystem (SLS), Digitale Lernwelt (DLW) und HR-Portal), übernimmt HRZ die zentrale Fach- und Prozessverantwortung für die eingeführten SAP-Lösungen, einen erweiterten zentralen IT- und Anwendungs-Support und gesamtstädtische Aus- und Fortbildung. Hierfür sind im Budgetjahr 4.5 Stellenwerte vorgesehen. Darin enthalten ist auch eine Stelle für die zunehmenden städtischen Aufgaben an das Gehaltsmanagement. Zusätzlich sind die Lohnmassnahmen, der Teuerungsausgleich im Jahr 2023 sowie Veränderungen durch die Ein- und Austritte eingerechnet.
-35 911.50	-81 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70 000	-11 000	
167 050.70	150 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	175 000	-25 000	
39 943.65	8 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 700	-300	
924 455.15	1 014 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 084 200	-70 000	
-530.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 817 102.40	2 090 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 248 400	-157 600	
62 298.80	67 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	71 500	-4 100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
161 831.36	178 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	183 900	-5 800	
-93.65		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 454 449.95	1 768 300	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 858 200	-89 900 *	Zunahme der Anzahl Mitarbeitenden bei HRZ sowie fortlaufende Weiterentwicklung des städtischen Bildungsangebotes.
144 904.35	220 800	3091 00 000	Personalwerbung	230 800	-10 000	
146 175.48	159 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	170 900	-11 900	
249.95	3 600	3100 00 000	Büromaterial	3 600		
1 155.00	3 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 900		
65 198.12	108 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	87 300	+21 200	
9 743.93	14 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	14 100	+400	
	100	3106 00 000	Medizinisches Material	100		
7 426.25	1 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 400	-900	
5 426.45	18 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 000	+14 000 *	Geringere Beschaffung von Hardware.
173 113.32	256 800	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	166 100	+90 700	
1 269.15	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000	-1 000	
3 377.45	3 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 500	-500	
333 216.60	1 482 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 605 100	-122 200 *	Geplante städtische Kampagne zum Thema des «Fachkräftemangels».
406 143.95	718 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	873 000	-154 400 *	Der Anstieg ist auf die geplanten städtischen Ausgaben zu Lohngleichheitsanalysen (LOGIB), Weiterentwicklung des Bewerbungsprozesses und Personalmarketingkampagnen zum Thema des «Fachkräftemangels» zurückzuführen. Weiter führt die Implementierung einer ergänzenden Software (SAP Enable Now) zur Unterstützung des städtischen Organisation E-Learning, Wissensvermittlung und Dokumentation zu Mehraufwand.
11 530.32	10 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 000		
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000	-2 000	
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 000		
28 132.95	20 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	21 300	-600	
722.50	70 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	71 400	-900	
50 839.20	101 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	99 800	+1 600	
10 634.45	14 900	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+14 900 *	Das Sommerlager für städtische Lernende wird nicht mehr durchgeführt.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
542.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
3 433.80	10 600	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 300	+300	
6.81	100	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	100		
2.81		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
44 937.75	41 800	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	45 000	-3 200	
49 353.80	126 100	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	92 600	+33 500	
3 009 994.15	4 654 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 559 600	-1 905 400 *	Die Mehrausgaben sind hauptsächlich auf die Aktualisierung der HR-IT Roadmap im Rahmen der Digitalisierungsabsichten zurückzuführen.
2 166 461.90	2 164 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 161 600	+2 800	
			Ertrag			
-139 200.00	-155 500	4231 00 000	Kursgelder	-176 500	+21 000	
-463 729.84	-381 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-271 800	-110 100 *	Weniger individuelle IT-Anpassungsanträge der Dienstabteilung und Departemente da neu auf Basis des Finanzhaushaltreglement (FHR) verrechnet wird.
-10 310.05	-15 000	4250 00 000	Verkäufe	-12 000	-3 000	
-34 619.91	-27 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-27 500		
-336 873.20	-390 000	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-360 000	-30 000	
-7.75	-100	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-100		
-54 980.00	-75 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-50 000	-25 000 *	Die hohe Eigenbelegung der Räume im Bildungszentrum Werd für HRZ-Bildungsveranstaltungen schmälert die Einnahmemöglichkeiten einer externen Raumvermietung.
-159 765.90	-160 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-170 000	+10 000	
-1 600.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-1 999 053.00	-5 410 800	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 608 400	+197 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz					
			Erfolgsrechnung				
4 485 230.50	4 716 600	3	Aufwand	4 767 500	-50 900		
		4	Ertrag				
+4 485 230.50	+4 716 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 767 500	-50 900		
			Aufwand				
3 501 769.10	3 588 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 651 000	-62 100		
-121 710.05	-145 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-145 000			
1 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen				
20 480.00	16 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 500	-4 100		
9 268.65		3049 00 000	Übrige Zulagen	3 800	-3 800		
222 746.15	230 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	234 200	-3 900		
-4 629.55		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
459 047.20	489 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	494 800	-5 300		
17 383.30	15 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	16 000	-300		
39 195.75	40 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 500	+700		
-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	20 000	+5 000		
592.40	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000			
10 698.75	20 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	20 000			
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100			
2 334.60	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000			
180.70	300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300			
	60 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	20 000	+40 000 *	Erweiterung des bestehenden Klienten-Informationssystems «e-Case».	
10 536.65	15 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 000			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 839.00	36 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55 000	-19 000 *	Die externe Projektbegleitung für das Projekt «Weiterbeschäftigung von Mitarbeitenden» gemäss STRB 579/2019 entfällt.
9 372.90	12 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	15 200	-3 200	
17 953.00	18 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	18 900		
105.00	400	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	400		
35 945.65	47 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42 600	+5 000	
239 435.50	239 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	239 200	+100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2052 Optimaler Berufseinstieg						
Erfolgsrechnung						
1 895 263.70	1 974 900	3	Aufwand	1 846 500	+128 400	
-2 000.00	-4 000	4	Ertrag	-4 000		
+1 893 263.70	+1 970 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 842 500	+128 400	
Aufwand						
1 721 085.70	1 773 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 664 000	+109 900	
-55 329.50	-30 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000	+10 000	
13 871.00	12 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 000		
12 930.70	10 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 000	-2 000	
111 515.50	114 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107 500	+6 500	
-3 493.65		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 000	+3 000	
51 432.00	46 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	47 200	-1 100	
7 499.85	7 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 700	+200	
19 449.90	19 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18 000	+1 900	
-628.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
795.75	3 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 000	+1 000	
19.05	500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	500		
101.80	500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	500		
	100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	100		
150.00	1 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 000		
1 726.70	1 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 900	-1 000	
14 137.20	14 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 100		
Ertrag						
-2 000.00	-4 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2080 Organisation und Informatik						
Erfolgsrechnung						
199 955 088.37	230 184 200	3	Aufwand	234 339 400	-4 155 200	
-118 988 345.23	-124 157 900	4	Ertrag	-134 893 700	+10 735 800	
+80 966 743.14	+106 026 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+99 445 700	+6 580 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
34 670 634.55	45 713 600	5	Investitionsausgaben	43 755 100	+1 958 500	
+34 670 634.55	+45 713 600	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+43 755 100	+1 958 500	
Aufwand						
55 402 215.00	58 331 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61 052 900	-2 721 200 *	Der Personalaufwand steigt bedingt durch beantragte Stellen in den Bereichen SAP (8 Stellen) und Cyber Security (2 Stellen) sowie in der Schulinformatik (1 Stelle ab 01.07.2024). Die zusätzlichen Stellen werden benötigt, um einerseits den steigenden Bedarf der D/DA abwickeln zu können und andererseits höhere betriebliche Aufwendungen abzudecken.
-148 940.40	-210 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180 000	-30 000	
482 843.00	510 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	525 600	-15 600	
836 094.70	1 150 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	800 000	+350 000 *	Da im Jahr 2024 keine Parlamentswahlen stattfinden, werden tiefere Wahlhelferentschädigungen budgetiert.
3 598 007.90	3 783 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 985 100	-201 400	
-5 956.15	-17 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 000	-11 000	
7 916 325.60	8 474 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 085 500	-611 200	
240 961.20	251 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	265 700	-14 400	
629 665.00	662 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	681 200	-19 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 072.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
634 768.21	755 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	755 000		
241 313.97	250 000	3091 00 000	Personalwerbung	250 000		
185 296.78	175 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	175 000		
178.80	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
265 028.43	560 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	535 700	+24 500	
53 919.00	109 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	78 500	+31 000	
4 515.07	8 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 700	-1 700	
36 289.90	50 000	3104 00 000	Lehrmittel	45 000	+5 000	
103 790.14	150 000	3105 00 000	Lebensmittel	125 000	+25 000	
1 242.85	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	2 000		
241.25	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
41 939.59	131 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	130 000	+1 000	
858 803.05	396 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	299 500	+96 500	
10 075 795.33	12 474 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	10 282 700	+2 191 900 *	Im Rahmen der durch den Stadtrat mit STRB 144/2021 bewilligten Weiterentwicklung des städtischen IT-Büro-Arbeitsplatzes (SIBAP) werden schrittweise weitere Cloud-Services eingesetzt, somit fallen die Kosten neu beim Informatik-Nutzungsaufwand an (siehe Konto 3133). Ebenso sind die Ausgaben für die Software für das IT Service Management (Incident-, Change-, Asset Management etc.) neu auf Konto 3133 budgetiert.
	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	1 737 000	+47 500	
5 719 280.72	6 463 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 380 900	+82 800	
29 500 252.05	36 386 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35 360 100	+1 025 900 *	Es werden tiefere Ausgaben für die externe Unterstützung von Projekten budgetiert, da erfahrungsgemäss nicht alle geplanten Vorhaben realisiert werden können.
12 396 524.43	20 959 200	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	24 995 700	-4 036 500 *	Im Rahmen der durch den Stadtrat mit STRB 144/2021 bewilligten Weiterentwicklung des städtischen IT-Büro-Arbeitsplatzes (SIBAP) werden schrittweise weitere Cloud-Services eingesetzt. Die Ausgaben für die Software für das IT Service Management fallen neu auf diesem Konto an (siehe Konto 3118). Zudem werden auch im SAP-Umfeld vermehrt Cloud-Services genutzt.
17 490.75	17 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 100	+4 300	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
390 436.54	362 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	392 000	-30 000	
501 267.70	680 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	680 000		
1 188 923.31	1 249 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 148 000	+101 800	
4 936 257.27	6 160 400	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 067 300	+93 100	
11 186 834.87	13 092 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 118 200	-25 500	
1 551 440.50	1 556 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 553 000	+3 000	
4 165 137.75	4 379 600	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 402 100	-22 500	
119 062.92	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	250 000		
	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000		
1 237.75	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 000		
430 613.00	430 600	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	328 100	+102 500 *	Der Wegfall der Abschreibungen für Investitionen aus dem Jahr 2014 führt zu einem tieferen Abschreibungsbedarf.
31 421 131.67	33 672 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35 968 400	-2 296 400 *	Höhere Investitionen in den Jahren 2023 und 2024 führen zu grösseren Abschreibungen.
4 262 377.88	5 469 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 758 700	+1 710 900 *	Da das Projekt FRL in Absprache mit der Finanzkontrolle und der Finanzverwaltung erst nach der Inbetriebnahme abgeschrieben wird, sind die Software-Abschreibungen trotz höheren Investitionen rückläufig.
6 345.69	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
200 000.00	200 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
31 001.75	60 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	52 500	+7 500	
530 441.90	486 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	493 400	-6 900	
8 464 370.45	8 507 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 523 800	-16 100	
			Ertrag			
-9 100 560.58	-4 100 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 510 000	+1 410 000 *	Es wird ein höherer Ertrag durch stadtexterne Kunden budgetiert (Verein "citysoftnet" sowie Schul-Umfeld).
-668 958.40	-360 000	4250 00 000	Verkäufe	-535 000	+175 000 *	Aufgrund der geplanten Lifecycle-Vorhaben werden leicht höhere Einnahmen durch Hardware-Verkäufe budgetiert.
-312 391.80	-250 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-340 000	+90 000	
-480.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-2 558.53	-2 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 000		
-19 053.00	-19 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-19 000		
-5 237 398.20	-5 350 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 260 000	-90 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-5 000	4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-5 000		
-103 646 944.72	-114 071 900	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-123 222 700	+9 150 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506201 Anschaffung Hardware			
32 516 636.67	38 036 100	5060 00 000	Mobilien	35 513 100	+2 523 000 *	In den Rechenzentren und im Netzwerk-Umfeld fallen 2024 weniger Ersatzbeschaffungen an. Bei den städtischen Arbeitsplatzgeräten sinken die Ausgaben aufgrund der neu eingeführten längeren Nutzungsdauer.
			520000 Anschaffung Software			
2 153 997.88	7 677 500	5200 00 000	Software	8 242 000	-564 500 *	Die technisch bedingte Erneuerung der SAP-FRL-Systeme (Finanzen, Rechnungslegung und Logistik) führt zu höheren Investitionen im Software-Umfeld.

3.4 Sicherheitsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
3 707 369.31	4 635 900	3	Aufwand	5 025 000	-389 100	
-71 031.10	-81 700	4	Ertrag	-86 700	+5 000	
+3 636 338.21	+4 554 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 938 300	-384 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	135 000	5	Investitionsausgaben		+135 000	
	+135 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+135 000	
Aufwand						
2 342 503.40	2 547 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 878 500	-330 900 *	Der höhere Aufwand entsteht durch die bessere Stellenauslastungen, die Lohnmassnahmen und den Teuerungsausgleich.
-5 978.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
18 315.00	21 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	21 000		
1 250.00	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000		
148 339.55	162 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	182 100	-19 300	
-351.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
338 633.40	400 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	441 900	-41 700	
9 142.35	10 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 300	-1 100	
26 164.25	28 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31 200	-2 400	
11 080.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 000		
888.60	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	55 000	-50 000 *	Inserats- und Assessmentkosten für voraussichtlich zwei Pensionierungen.
23 000.20	28 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	28 000		
49.50		3100 00 000	Büromaterial			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	6 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200	+6 000	
8 898.29	18 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 200		
3 752.70	5 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 700		
4 276.85	2 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 500		
1 229.20	1 400	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 400		
1 143.57		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
482.50	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
10 649.00	53 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	36 000	+17 500	
94 229.05	121 900	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	104 100	+17 800	
	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 000		
45 017.25	60 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	59 000	+1 000	
400.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
1 899.95	1 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 500		
716.20		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
10 270.00	37 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37 300		
103 020.45	516 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	516 000		
3 150.40	7 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000	+4 000	
155 990.95	224 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	218 500	+6 400	
349 206.50	349 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	345 600	+3 600	
			Ertrag			
-7 514.50	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
-63 516.60	-65 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70 700	+5 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		506000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	135 000	5060 00 000	Mobilien		+135 000 *	Die 41 Notfalltreffpunkte für den Ereignisfall wurden ausgerüstet. Im 2024 werden keine weiteren Mittel benötigt.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2501 Schutzraumbautenfonds			
			Erfolgsrechnung			
824 980.35	500 000	3	Aufwand	500 000		
-824 980.35	-500 000	4	Ertrag	-500 000		
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
313 600.00	224 600	5	Investitionsausgaben	580 000	-355 400	
-313 600.00	-224 600	6	Investitionseinnahmen	-580 000	+355 400	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
802 400.00	500 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	500 000		
22 580.35		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
			Ertrag			
-802 400.00	-500 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-500 000		
-22 580.35		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			562000 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
313 600.00	224 600	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	580 000	-355 400 *	Der Wert ist von der geplanten Bautätigkeit abhängig.
			596379 Entnahmen aus Fonds			
-313 600.00	-224 600	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-580 000	+355 400 *	Der Wert ist von der geplanten Bautätigkeit abhängig.

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2505 Parkgebühren			
			Erfolgsrechnung			
15 848 531.43	15 780 800	3	Aufwand	15 927 400	-146 600	
-15 848 531.43	-15 780 800	4	Ertrag	-15 927 400	+146 600	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	12 000	5	Investitionsausgaben	116 000	-104 000	
	+12 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+116 000	-104 000	
			Aufwand			
19 638.35	50 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30 000	+20 000	
	3 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 000		
23 698.66	31 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31 000		
20 525.60	23 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23 000		
1 310 561.82	1 184 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 276 600	-92 000 *	Immer mehr Parkvorgänge werden digital mit der Park-App bezahlt. Die zu entrichtenden Kommissionen sind höher als bei der Münzgeldverarbeitung.
	1 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 100		
563 839.90	510 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	521 000	-11 000	
8 518.20	50 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	20 000	+30 000 *	Die Anschlussbeiträge an die PLS AG (Parkleitsystem) sind nur noch für das Parkfeld am Theater 11 zu entrichten.
345 343.55	380 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	430 000	-50 000	
198 948.00	200 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200 000		
2 297.35		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
	1 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1 400	-400	

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	43 200	-43 200	
13 355 160.00	13 347 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 347 100		
			Ertrag			
-14 462 940.76	-15 700 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15 884 200	+184 200	
	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-19 944.00	-25 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25 000		
-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	-16 200	+14 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	12 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 000	-4 000	
		506010	Ersatzbeschaffung Parkuhren			
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	In den nächsten Jahren müssen die Parkuhren ersetzt werden. Im Budgetjahr sind dafür die Projektunterstützung sowie das Konzept eingestellt. Die Beschaffung der Parkuhren erfolgt ab dem Jahr 2025.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2506 Blaue Zonen						
Erfolgsrechnung						
17 281 787.53	17 797 100	3	Aufwand	18 088 400	-291 300	
-17 281 787.53	-17 797 100	4	Ertrag	-18 088 400	+291 300	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
445 845.87	957 000	5	Investitionsausgaben	1 175 000	-218 000	
+445 845.87	+957 000	6	Investitionseinnahmen	+1 175 000	-218 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
411 288.50	407 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437 400	-30 300	
4 952.00	5 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 000		
3 708.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 200	-200	
25 582.60	26 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28 100	-1 800	
52 117.15	53 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	57 800	-4 700	
1 830.40	1 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 900	-100	
4 522.35	4 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 800	-200	
	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	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 000		
	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	11 500	+16 500 *	Die Beschaffung von neuen Parkscheiben wird neu in kleineren Mengen erfolgen, die jährlich bestellt werden müssen.
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	140 000	-20 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 533.30	25 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	25 000		
112 417.20	115 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	115 000		
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
163 445.93	223 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	225 700	-2 700	
113 085.00	114 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	114 000		
753 006.80	777 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	777 000		
15 871.10	35 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35 100		
2 564.10	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
158 632.35	175 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	175 000		
15 972.00	16 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	16 000		
2 270.00	4 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 000		
852.50		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
	6 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	7 000	-1 000	
116 049.87	220 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	185 000	+35 000	
3 955.00	224 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	333 000	-109 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
62 722.60	70 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	70 000		
13 009 763.30	13 074 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 247 400	-172 800 *	Das «Design System» für drei Fachapplikationen muss angepasst werden, dadurch steigen die internen Verrechnungen zu Gunsten OIZ.
41 181.15	41 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	41 200		
2 000 000.00	2 000 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	2 000 000		
			Ertrag			
-16 398 064.55	-16 800 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 800 000		
-256.00	-500	4250 00 000	Verkäufe	-500		
-1 163.70	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-882 303.28	-988 500	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 205 100	+216 600	
	-6 100	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-80 800	+74 700	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	57 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	80 000	-23 000 *	Die Signalisation muss gemäss Revisionsbericht über die Investitionsrechnung gebucht werden. Dies wird mit dem Budgetjahr 2023 umgesetzt. Die Budgeterhöhung wurde an die tatsächlichen Bedürfnisse gemäss Rechnungsabschluss 2022 angepasst.
413 770.87		5060 00 000	Mobilien			
		500002	Anschaffung Hardware			
	300 000	5060 00 000	Mobilien	275 000	+25 000	
		520001	Anschaffung Software			
32 075.00	600 000	5200 00 000	Software	820 000	-220 000 *	Die Umsetzung des Projekts zur Digitalisierung der Park- und Zufahrtbewilligung ist für die Jahre 2023 - 2024 vorgesehen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2520 Stadtpolizei			
			Erfolgsrechnung			
352 044 148.36	366 543 300	3	Aufwand	382 160 500	-15 617 200	
-119 197 993.43	-123 054 900	4	Ertrag	-125 545 500	+2 490 600	
+232 846 154.93	+243 488 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+256 615 000	-13 126 600	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
9 169 043.74	11 741 700	5	Investitionsausgaben	14 404 200	-2 662 500	
-1 911 362.00		6	Investitionseinnahmen			
+7 257 681.74	+11 741 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+14 404 200	-2 662 500	
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
1 906 804.00		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-1 906 804.00		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
3 300.00	2 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 300	-800	
216 877 883.26	219 247 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229 142 300	-9 895 200 *	Es werden 31.1 Stellen beantragt (17 Sachbearbeiter/innen Uniformpolizei, 3 Sachbearbeiter/innen Kriminalpolizei für die Anlaufstelle für Sexualdelikte, 0.5 Fachlehrer/in für Verkehr, je eine Stelle für Digitalisierungsverantwortliche/r, Brückenbauer/in, Chef/in Hafttrakt, strategische Beschaffer/in, ICT Security Officer, Mitarbeiter/in Polis, Projektleiter/in Applikationsentwicklung, Leitung Spezialvermessung sowie 1 Mitarbeiter/in Buffet und Office und 2 Köche/Köchinnen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						für das Personalrestaurant Mühleweg). Zudem wird je ein Lehrgang für den Polizeilichen Assistenzdienst, den Assistenzdienst Konsulatsschutz und Kontrolle ruhender Verkehr durchgeführt. Die Lohnmassnahmen inkl. Teuerung führen zusätzlich zu höheren Kosten.
-1 756 667.25	-1 800 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 800 000		
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
2 783 796.90	2 750 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 785 000	-35 000	
7 734 875.75	7 676 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 532 600	+143 500	
14 330 481.30	14 197 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15 225 300	-1 027 400	
-24 776.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
27 016 678.55	28 299 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	30 300 200	-2 000 600	
982 294.95	959 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 001 200	-42 100	
2 502 227.70	2 539 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 501 900	+37 400	
-4 376.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
2 230 954.05	2 591 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 531 200	+60 000	
372 777.25	470 500	3091 00 000	Personalwerbung	470 500		
418 640.92	635 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	673 400	-38 000	
47 671.51	50 900	3100 00 000	Büromaterial	49 700	+1 200	
2 367 847.94	2 780 100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 944 500	-164 400 *	Die Stadtpolizei übernimmt von der IMMO die Tankstelle im Hof des Amtshauses V. Der Kauf des Treibstoffes führt zu den höheren Kosten (dadurch Mehrerträge im Konto Nr. 4250 000).
590 450.60	597 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	672 000	-74 700	
77 475.38	109 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	96 300	+12 700	
8 871.10	20 500	3104 00 000	Lehrmittel	20 500		
763 810.15	855 000	3105 00 000	Lebensmittel	925 000	-70 000	
43 985.11	100 500	3106 00 000	Medizinisches Material	67 800	+32 700	
	200	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		
2 405 583.87	2 933 300	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 277 100	+656 200 *	Es sind weniger Ersatzbeschaffungen bei der Ausrüstung, dem Unfalltechnischen Dienst und dem Filmdienst geplant. Durch die höheren Preise der Elektrofahrzeuge werden mehr Fahrzeuge über die Investitionen beschafft (siehe Konto Nr. 501415).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 597 786.49	2 898 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 783 000	+115 000	
325 995.67	470 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	540 000	-70 000 *	Der Ersatz von 3G-Geräten (Handy, Tracker, etc.) und Geräten für die Virtuelle Simulation, die Digitale Forensik und die automatische Fahrzeugfahndung führt zu höheren Kosten.
371 706.43	536 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	545 000	-9 000	
42 785.15	28 900	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	28 900		
80 084.35	121 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128 700	-7 700	
5 018 066.22	5 804 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 865 900	-61 200	
1 999 464.25	3 255 300	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3 176 400	+78 900	
799 226.04	890 600	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	960 300	-69 700	
237 677.55	232 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	223 400	+9 500	
305 309.81	300 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	303 000	-3 000	
260 095.18	261 500	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	283 500	-22 000	
232 498.10	240 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	200 000	+40 000	
281 113.39	384 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	382 000	+2 000	
210 563.92	165 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	165 000		
1 626 746.78	2 116 600	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 528 900	+587 700 *	Bei der Ausrüstung (Waffen-Zubehör, keine periodische Wartung), den Fahrzeugen und Geräten der automatischen Verkehrskontrolle (neue Leistungsvereinbarung) fallen tiefere Unterhaltskosten an.
146 157.79	219 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	270 000	-51 000 *	Die Wartung für neue Hardwarebeschaffungen (Digitale Forensik und Router-Ersatz) führt zu höheren Kosten.
2 323 437.38	2 457 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 520 000	-63 000	
19 611.05	32 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	32 000		
82 325.95	1 648 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 186 700	-2 538 000 *	Die Mieten für das neue Bildungszentrum Blaulicht (BZB) fallen zum ersten Mal für das ganze Jahr an.
317 950.24	366 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	349 200	+17 000	
2 236 550.79	2 438 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 449 300	-10 400	
432 221.45		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
2 472 180.67	3 026 400	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	2 806 000	+220 400 *	Aufgrund der Einführung der Halterhaftung für juristische Personen sowie die Anpassung der Halterermittlungen mit Holland kann der Abschreibungsbedarf bei Ordnungsbussen reduziert werden.
30 348.05	70 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	55 000	+15 000	
326 265.01	435 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	391 000	+44 000	
89 060.00	87 300	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59 900	+27 400	
4 260 382.38	5 884 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 218 300	-334 300 *	Der höhere Investitionsbedarf erhöht die Abschreibungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
43 222.00	50 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	50 000		
401 450.48	1 332 200	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 158 900	+173 300 *	Der Start der Software-Entwicklung «BeSys2» durch die OIZ hat sich leicht verzögert. Dadurch sinkt der Abschreibungsbedarf.
21 036.00		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
47 161.20	2 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2 000		
228.65		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
1 000.00		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
282 585.00	282 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	320 000	-38 000	
12 571 061.35	12 818 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	13 350 000	-532 000 *	Aufgrund der Lohnmassnahmen (Teuerung usw.) erhöht sich die Entschädigung an das Forensische Institut (siehe auch Konto Nr. 4614 00 000).
438 840.60	512 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	482 500	+30 000	
6 360 790.55	6 834 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 551 800	-717 500 *	Das neue Verrechnungsmodell der OIZ bei den User-Accounts und beim Arbeitsplatz führt zu höheren Kosten.
24 976 126.75	25 327 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25 373 900	-46 100	
			Ertrag			
-1 502 560.00	-1 408 000	4033 00 000	Hundesteuern	-1 600 000	+192 000 *	Die Anzahl von Hundehaltenden nimmt zu.
8 892.00	-690 000	4120 00 000	Konzessionen	-580 000	-110 000 *	Die Anzahl Taxibewilligungen hat abgenommen.
-1 653 437.60	-2 942 600	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 747 000	-195 600 *	Die Ertrag bei der Verrechnung von Fehlalarmen wurden auf das Rechnungsergebnis 2022 reduziert.
-82 450.00	-65 000	4231 00 000	Kursgelder	-85 000	+20 000	
-5 535 000.21	-5 090 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 155 500	+65 000	
-1 728 445.95	-1 834 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 030 000	+196 000 *	Der Verkauf des Treibstoffes der Tankstelle im Hof des Amtshauses V an andere Dienstabteilungen führt zu höheren Erträgen (siehe auch Konto Nr. 3101 00 000).
-3 486 621.55	-2 469 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 953 100	+483 800 *	Die Dolmetscherkosten werden neu durch die Stadtpolizei ausbezahlt und von der Oberstaatsanwaltschaft rückvergütet.
-61 313 528.57	-61 600 000	4270 00 000	Bussen	-61 600 000		
-178.58	-1 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-100	-900	
-3 275.87	-2 200	4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 200		
-7 184.78	-3 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7 000	+4 000	
-10 619.42	-10 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-10 000		
4 980.75		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-9 617 593.92	-13 898 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-15 218 000	+1 320 000 *	Bei der Benutzung des öffentlichen Grund zu Bauzwecken, für Veranstaltungen und für den stationslosen Fahrzeugverleih wird mit Mehrerträgen gerechnet.
-1 100.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-71.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-182.40		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-997 471.50		4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-1 000 000	+1 000 000 *	Der Anteil an der kantonalen Schiffssteuer (Entschädigung für Seerettung) wird neu auf dieses Konto gebucht (früher Konto Nr. 4611 00 000).
-4 810 609.00	-4 480 000	4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 680 000	+200 000 *	Die Sicherheitspauschale des Bundes für das Bundesasylzentrum Duttweilerareal fällt höher aus (Anpassung an Auszahlung 2022).
-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	-3 400 000	+255 300 *	Aufgrund der Lohnmassnahmen (Teuerung usw.) erhöht sich die Entschädigung des Forensische Instituts für die abkommandierten Korpsmitarbeitenden.
-220 000.00	-216 100	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-216 100		
-24 161 153.80	-24 225 500	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 261 500	+36 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501411 Anschaffung Hardware			
1 326 973.62	1 470 000	5060 00 000	Mobilien	2 018 000	-548 000 *	Der Ersatz des Gerätepools der Kriminalpolizei (Router, Sonderelektronik, Festplatten etc.) wird neu diesem Konto belastet (früher Konto-Nr. 51415). Zudem fällt der Ersatzbedarf bei den iPhones leicht höher aus.
			501412 Anschaffung Software			
748 264.83	2 824 600	5200 00 000	Software	2 845 000	-20 400	
			501415 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
7 093 805.29	7 447 100	5060 00 000	Mobilien	9 541 200	-2 094 100 *	Die ballistische Schutzweste muss ersetzt werden. Durch die höheren Preise der Elektrofahrzeuge werden mehr Fahrzeuge über die Investitionen beschafft (siehe auch Konto Nr. 3111 00 000).
			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			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 906 804.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
-1 906 804.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2525 Stadtrichteramt						
Erfolgsrechnung						
18 204 879.51	18 234 200	3	Aufwand	19 705 500	-1 471 300	
-22 982 360.52	-19 877 000	4	Ertrag	-24 937 500	+5 060 500	
-4 777 481.01	-1 642 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-5 232 000	+3 589 200	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	1 555 800	5	Investitionsausgaben	1 078 600	+477 200	
	+1 555 800	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 078 600	+477 200	
Aufwand						
5 692 201.25	6 227 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 660 100	-432 300 *	Das Stadtrichteramt beantragt eine Erhöhung um 4,5 zusätzliche Stellen.
-57 988.25	-50 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 000		
52 216.00	60 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	65 000	-5 000	
21 045.60	20 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	16 000	+4 700	
364 096.80	399 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	425 700	-26 200	
-1 817.75		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
694 306.05	834 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	906 900	-72 600	
25 389.05	26 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28 700	-1 900	
63 609.65	69 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71 900	-2 000	
-315.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
20 595.45	50 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 000	+10 000	
2 579.50	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
13 770.75	60 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	35 000	+25 000	
1 513.35	12 000	3100 00 000	Büromaterial	9 000	+3 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 923.87		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
16 606.73	50 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	40 000	+10 000	
14 453.51	20 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	20 000		
78.20	500	3106 00 000	Medizinisches Material	500		
	7 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000	+2 500	
	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
3 454.23	20 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 000	+10 000	
113.15	2 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 500		
2 539 331.10	2 330 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 860 000	-530 000 *	Mit der steigenden Zahl von Geschäften ist mit einer höheren Anzahl von Betriebskosten zu rechnen.
580 109.53	391 400	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	399 000	-7 600	
23 676.58	40 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	40 000		
5 797.55	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 000		
161.55	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
161 211.67	190 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	180 000	+10 000	
1 200.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000	-3 000	
44 256.90	45 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 000	-5 000	
700 000.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
5 855 322.47	5 900 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	6 200 000	-300 000 *	Mit der steigenden Zahl von Geschäften ist mit mehr Abschreibungen von Forderungen zu rechnen.
659.37		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
77 706.60	75 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	75 000		
272 028.90	427 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	579 400	-152 300 *	Mit dem Projekt NAPSTRA werden höhere IT-Dienstleistungen für die Projektleitung durch die OIZ benötigt (STRB Nr. 1622/2023).
1 013 585.95	1 001 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 009 800	-8 600	
Ertrag						
-10 512 070.97	-8 600 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-11 450 000	+2 850 000 *	Mit der steigenden Anzahl von Geschäften werden höhere Gebührenerträge erwartet.
-56 427.61	-40 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50 000	+10 000	
-1 543 325.53	-1 207 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 407 500	+200 500 *	Mit der steigenden Anzahl von Geschäften werden höhere Rückerstattungen von Betriebskosten erwartet.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 698 113.55	-7 350 000	4270 00 000	Bussen	-9 350 000	+2 000 000 *	Mit der steigenden Anzahl von Geschäften werden höhere Bussenerträge erwartet.
-2 073 223.05	-2 600 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 600 000		
-99 164.07	-80 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-80 000		
-0.01		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-35.73		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		520000	Anschaffung Software			
	1 555 800	5200 00 000	Software	1 078 600	+477 200 *	Gemäss Zahlungsplan des Projektes «NAPSTRA».

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2550 Schutz & Rettung						
Erfolgsrechnung						
143 723 194.68	146 666 400	3	Aufwand	157 925 300	-11 258 900	
-89 370 038.04	-90 225 700	4	Ertrag	-95 924 300	+5 698 600	
+54 353 156.64	+56 440 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+62 001 000	-5 560 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
3 827 175.61	12 511 100	5	Investitionsausgaben	13 160 600	-649 500	
-508 225.90	-1 444 600	6	Investitionseinnahmen	-980 000	-464 600	
+3 318 949.71	+11 066 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+12 180 600	-1 114 100	
Aufwand						
79 426 997.30	78 415 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85 010 200	-6 594 700 *	<p>Mit dem Budget 2024 ist die Schaffung von insgesamt 28,5 Stellen geplant:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,0 Disponenten/innen: Zur Verarbeitung der steigenden Anzahl Notrufe während den Spitzenzeiten • 7,0 Gefreite (Soldaten) Berufsfeuerwehr: Fortsetzung Personalaufwuchs für Umsetzung Standortstrategie mit zusätzlichen, dezentralen Wachen; infolge beschränkter Ausbildungskapazitäten muss dieser gestaffelt und bereits vor Inbetriebnahme der ersten neuen Wache Nord erfolgen • 5.5 Präklinische Fachspezialist/in: Einsatztaktische Anpassung und Einführung eines neuen Berufsbildes infolge starkem Einsatzwachstum • 2,0 Logistiker/innen Sanität: Sicherstellung der monatlichen hygienischen Grundreinigung aller Rettungsdienstfahrzeuge durch Logistikpersonal anstelle der knappen Ressourcen im Rettungsdienst. • 2,0 Fachbearbeiter/in Dienstplanung: Planung der steigenden Anzahl Mitarbeitenden Sanität in flexibleren Arbeitszeitmodellen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						<ul style="list-style-type: none"> • 2,0 Dozenten/innen Rettungssanitäterlehrgang: Um alle Ausbildungswilligen aufnehmen zu können (Fachkräftemangel begegnen), braucht es mehr Ressourcen • 1,0 HR-Berater/in: Bewältigung des steigenden Aufwands zur Personalrekrutierung infolge Arbeitskräfte- und Fachkräftemangels. • 1,0 Mitarbeiter/in Personalentwicklung: Unterstützung für Rekrutierung, Durchführung von Assessments sowie Nachsorge. • 1,0 Support Einsatz & Planung: Unterstützung in komplexer (IT)Projekte v.a. im Bereich der Einsatzleitzentrale • 1,0 Informatiker/in: Zur Verfügungstellung von mobiler Daten für die Einsatzkräfte vor Ort • 1,0 Jurist/in: Zur Bearbeitung des steigenden Aufwands von Rechtsgeschäften • 1,0 Fachspezialist/in Schutzbau: Wahrnehmung der Aufgaben als kommunales Kontrollorgan für private Schutzraumbauten. • 2,0 Handwerker/in Unterhalt Schutzbauten: Mehraufwand für den Unterhalt von Schutzbauten, die aufgrund sinkender SOLL-Bestände beim Zivilschutz stillgelegt werden. Ebenfalls erhöhen die Lohnmassnahmen und der Teuerungsausgleich den Aufwand zusätzlich.
-785 906.30	-700 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-730 000	+30 000	
1 424 560.49	1 523 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 648 400	-124 700 *	Die Verpflegung wird neu über das Restaurant des Bildungszentrums Blaulicht (BZB) bezogen. Die gemäss Vorgabe kostendeckend festzulegenden Preise sind leicht höher als der Einkauf übers Stadtpital Triemli. Ausserdem ist die Anzahl der zu verpflegenden Personen gestiegen.
3 917 891.15	3 804 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 862 000	-58 000	
5 189 433.10	5 202 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 596 400	-394 400	
-11 018.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
10 116 841.40	10 297 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 023 600	-725 700	
354 157.45	351 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	382 100	-30 700	
906 369.30	909 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	948 300	-38 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 808.35		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
3 230.00	3 700	3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 700		
930 870.64	1 296 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 469 100	-172 600 *	Infolge Stellenaufwuchs und steigender Teilzeitquote erhöht sich die Anzahl der auszubildenden Mitarbeitenden.
64 857.34	70 000	3091 00 000	Personalwerbung	90 000	-20 000 *	Gemäss Art. 64 AB PR wird für das Programm «Mitarbeitende-werben-Mitarbeitende» Fr. 20 000.– budgetiert.
394 404.53	488 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	437 000	+51 400	
12 927.20	17 400	3100 00 000	Büromaterial	15 300	+2 100	
2 183 601.10	2 191 100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 423 900	-232 800 *	Durch das Einsatzwachstum und die Preisentwicklung entsteht Mehraufwand bei Treibstoffen (Benzin/Diesel) und Gas.
108 173.54	172 400	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	142 900	+29 500	
65 323.20	96 900	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	99 500	-2 600	
14 882.92		3105 00 000	Lebensmittel			
1 041 553.45	1 000 900	3106 00 000	Medizinisches Material	1 065 700	-64 800	
704 076.52	631 300	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	651 100	-19 800	
528 135.08	1 245 100	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	678 200	+566 900 *	Im Budget 2023 waren einmalig höhere Initialkosten für das Projekt «Ersatzbeschaffung Dienstkleider» enthalten.
237 680.03	309 900	3113 00 000	Anschaffung Hardware	396 300	-86 400 *	Periodische Beschaffung von Barcodeleser (Handheld) sowie Ersatzbeschaffung von Diagnose-Kit-Gerät «Texa» für den Garagenbetrieb.
170 911.35	226 600	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	321 000	-94 400 *	Ersatzbeschaffung aller Pulsoxymeter inkl. Kabel und Stecker infolge Zulassungstopp der vorhandenen Gerätschaften (auslaufende Zertifizierung) in der Höhe von Fr. 150 000.–.
655 477.11	1 177 900	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 001 300	+176 600 *	Diverse Ersatzbeschaffungen oder Erweiterung von Software wurde gekürzt oder fallen 2024 nicht an (bspw. Software für Vermietung Schutzbauten, Dienstbefehl, Zürichascht-App etc.).
88 274.49	114 300	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	97 500	+16 800	
637 875.68	733 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	732 100	+1 000	
3 268 718.92	3 541 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 724 200	-183 100 *	Neuer Entsendungsvertrag von Ärzten und Ärztinnen zwischen SRZ und dem Stadtspital. Dem Mehraufwand bei SRZ stehen Mehrerträge in gleicher Höhe beim Stadtspital gegenüber.
1 099 240.32	1 272 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 178 000	+94 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
233 283.04	362 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	359 300	+3 000	
353 296.40	362 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	359 300	+3 500	
1 583 287.62	1 542 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 544 400	-1 500	
448 982.09	740 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	950 200	-210 200 *	Weitere Kursangebote sowie eine höhere Anzahl an Lehrgangs- und Kursteilnehmende erhöhen die Kosten, Der Mehrertrag fällt bei den Konten Nr. 4230 00 000, Schuldgelder, und 4231 00 000, Kursgelder, an.
1 145 787.05	1 074 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 481 000	-407 000 *	Ertüchtigung (Werterhaltung/Sanierung) von öffentlichen Schutzräumen (Einbau von Panzertüren und Ersatz der Gasfilter) in der Höhe von rund Fr. 250 000.–. Einige der stationären Sirenen zur Alarmierung der Bevölkerung sind altershalber zu ersetzen (siehe Nachtragskredite I. Serie zum Budget 2023). Die gebundene Ausgaben des Sirenenersatzes werden vollumfänglich durch den Bund rückerstattet (Konto Nr. 4630 00 000, Beiträge vom Bund).
2 130.55	3 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 000		
947 182.76	1 069 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 075 300	-5 500	
562 512.96	594 300	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	663 900	-69 600	
163 053.13	154 400	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	140 000	+14 400	
1 111 913.08	1 354 100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 430 400	-76 300 *	Am Einsatzleitsystem sind Wartungsarbeiten und Anpassungen nötig, um die Einsatzfähigkeit bis zur geplanten Ablösung weiterhin zu gewährleisten. Zudem sind die Preise aufgrund der indexierten Verträge und der Erhöhung des MWST-Satzes angestiegen.
340 515.25	384 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	363 000	+21 000	
6 213 223.65	8 181 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 872 500	-1 691 000 *	Das BZB wird seit 2023 in einem eigenen Buchungskreis (2551) geführt. Die Miete der Räumlichkeiten, Aussenanlagen und Gerätschaften durch SRZ werden neu auf den Konten Nr. 3160 00 000 und 3161 00 000 budgetiert. Im Kostenrechnungskreis 2551 erscheint dieser Aufwand als Ertrag auf den Konten Nr. 4480 00 00 und 4240 00 000. Da das BZB erst Mitte 2023 eröffnet wird, werden Aufwand (bzw. Ertrag) im Budget 2024 erstmals für das ganze Jahr ausgewiesen.
161 305.36	953 300	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 119 100	-165 800 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3160 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
26 322.61	205 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	311 500	-106 500 *	Die technische Ausrüstung auf den Einsatzfahrzeugen zur Standortübermittlung, Navigation und Einsatzunterstützung wird ersetzt und erstmals ganzjährig budgetiert.
653 804.75	749 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	786 000	-36 300	
23 249.76		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
725 046.28	550 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	703 000	-153 000 *	Anpassung an die Rechnung 2022.
67 111.35	73 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	76 000	-3 000	
77 506.86	1 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 500		
175 242.20	49 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33 000	+16 000	
2 833 905.42	3 388 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 470 000	-82 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
1 094 792.00		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
187 071.09	695 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 060 000	-365 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
989.70		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
265.71		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
15 000.00	15 000	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	15 000		
94 831.30	90 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	95 000	-5 000	
3 093 607.00	3 195 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 252 300	-57 100	
8 640 245.20	6 485 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 492 800	-7 500	
			Ertrag			
-6 097 508.54	-5 738 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 768 000	+30 000	
-1 171 755.91	-1 159 500	4230 00 000	Schulgelder	-1 781 200	+621 700 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3138 00 000.
-393 571.00	-631 500	4231 00 000	Kursgelder	-1 094 800	+463 300 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3138 00 000.
-56 124 574.95	-56 802 400	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60 429 000	+3 626 600 *	Die Entschädigung für die Dienstleistungen für den Flughafen Zürich AG erhöht sich aufgrund der Indexierung auf rund Fr. 600 000.–. Infolge Zunahme der Einsatzzahlen werden beim Rettungsdienst Mehrerträge von etwas mehr als 2 Mio. Franken erwartet. Ebenfalls steigen die Erträge für die geplanten Verlegungsdienste aufgrund Mehrfahrten um rund Fr. 400 000.–.
-177 307.95	-60 000	4250 00 000	Verkäufe	-60 000		
-2 264 626.07	-2 130 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 230 500	+100 000	
-2 898.56		4390 00 000	Übriger Ertrag			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-31 802.39	-30 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-40 000	+10 000	
-5 523.12		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-478 870.70	-420 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-490 000	+70 000	
-411 287.30	-320 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-320 000		
-1.80		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-386.35		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-18 688 210.05	-19 325 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-19 325 900		
-551 508.00	-531 500	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-531 500		
		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-180 000	+180 000 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3144 00 000.
-2 947 625.00	-3 076 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 673 400	+597 000 *	Zusätzliche Studierende beim Rettungssanitäterlehrgang.
-22 580.35		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		504000	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
499 256.20	2 310 600	5040 00 000	Hochbauten	3 262 400	-951 800 *	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 nach Abschluss des Umbaus und verschiebt sich ins 2025.
-313 600.00	-224 600	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-760 000	+535 400 *	Die Beiträge aus dem Schutzraumbautenfonds sind von den geplanten Bauvorhaben abhängig.
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 121 046.96	4 845 000	5060 00 000	Mobilien	4 706 700	+138 300	
-194 625.90	-220 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-220 000		
		506200	Anschaffung Hardware			
1 466 076.97	1 199 300	5060 00 000	Mobilien	1 170 500	+28 800	
		520000	Anschaffung Software			
740 795.48	4 156 200	5200 00 000	Software	4 021 000	+135 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2551 Bildungszentrum Blaulicht				
		Erfolgsrechnung				
	8 838 100	3	Aufwand	12 647 000	-3 808 900	
	-5 939 100	4	Ertrag	-10 495 200	+4 556 100	
	+2 899 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 151 800	+747 200	
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				
	352 000	5	Investitionsausgaben	225 000	+127 000	
	+352 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+225 000	+127 000	
		Aufwand				
	2 001 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 262 500	-261 000 *	Die Lohnmassnahmen und der Teuerungsausgleich erhöhen den Personalaufwand. Zudem wird erwartet, dass alle Stellen besetzt sind.
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	28 500	-28 500 *	Erstmalige Budgetierung der Lunch-Checks.
		3049 00 000	Übrige Zulagen	37 300	-37 300 *	Erstmalige Budgetierung von Nacht- und Sonntagszulage sowie Pikettenschädigung.
	126 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	149 600	-23 100	
	234 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	255 300	-21 000	
	8 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 500	-1 700	
	23 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25 400	-2 000	
	3 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5 800	-2 800	
	15 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 500	+9 500	
	1 000	3100 00 000	Büromaterial	5 500	-4 500	
	233 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	251 100	-17 400	
	10 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	12 000	-2 000	
	535 000	3105 00 000	Lebensmittel	785 000	-250 000 *	Erstmalige Ganzjahresbudgetierung des Lebensmitteleinkaufs für die Gastronomie.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	118 000	3106 00 000	Medizinisches Material	5 000	+113 000 *	Das medizinische Verbrauchsmaterial wird nicht mehr vom BZB zur Verfügung gestellt.
	362 900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	180 100	+182 800 *	Erstanschaffungen von Gerätschaften (Stapler etc.) fallen im 2024 nicht mehr an.
	74 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	28 300	+46 200 *	Erstanschaffungen fallen im 2024 nicht mehr an.
	114 300	3113 00 000	Anschaffung Hardware	28 000	+86 300 *	2023 waren Infrastrukturkosten in der Höhe von rund Fr. 70 000.– budgetiert, die nicht von der IMMO (Erstausrüstung) eingerichtet werden.
	75 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	88 000	-13 000	
	14 900	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	21 200	-6 300 *	Erstanschaffung der Kassensoftware fällt im 2024 nicht mehr an.
	10 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7 000	+3 000	
	20 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 000	+3 000	
	331 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	362 100	-31 100	
	81 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21 000	+60 000 *	Externe Projektbegleitung fällt grösstenteils weg.
		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 700	-5 700 *	Erstmalige Budgetierung von Sachversicherungsprämien.
	21 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33 000	-12 000 *	Es sind Unterhaltsarbeiten bei den Brandübungsplätzen und der Trümmerpiste geplant.
	89 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	139 600	-50 500 *	Erstmalige Budgetierung von Unterhaltsarbeiten an Fahrzeugen, Anhängern und Velos sowie von Druckflaschen.
	8 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8 000		
	62 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	49 000	+13 500	
	28 100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	46 200	-18 100 *	Erstmalige Budgetierung des Unterhalts für Audio/Video-Technik.
	45 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	261 600	-216 600 *	Erstmalige Budgetierung des Wäscheservice für die Brandschutzbekleidung. Diese Position ist als Ertrag im Kostenrechnungskreis 2550 (Schutz & Rettung) budgetiert.
	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 000	+4 000	
	39 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	59 200	-19 700 *	Eine mobile Simulationsanlage wird zusätzlich gemietet, ebenfalls wird ein Container als Provisorium (Trennung Sauber/Klar) für das Aussengelände gemietet.
	2 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 300	-17 400 *	Erstmalige Budgetierung des ZVV-Abonnements.
	59 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59 700	-700	
	20 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 000		
	120 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	136 500	-16 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	3 944 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 215 500	-3 271 300 *	Erstmalige Ganzjahresbudgetierung der Miete durch die IMMO.
			Ertrag			
	-1 279 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 880 200	+600 400 *	Erstmalige Ganzjahresvermietung von Materialien, Gerätschaften etc.
	-1 186 800	4250 00 000	Verkäufe	-1 309 500	+122 700	
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-36 000	+36 000 *	Einmaliger Ertrag aus dem Erlebnistag aus dem Eröffnungsevent.
	-3 247 500	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-7 058 500	+3 811 000 *	Erstmalige Ganzjahresbudgetierung der Mieterträge.
	-225 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-211 000	-14 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500003	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	352 000	5060 00 000	Mobilien	225 000	+127 000 *	Diese Position ist abhängig von den konkret geplanten Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen und anderer mobilen Infrastruktur.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2555 Dienstabteilung Verkehr						
Erfolgsrechnung						
28 152 353.06	32 053 000	3	Aufwand	36 111 100	-4 058 100	
-19 589 987.43	-18 108 000	4	Ertrag	-18 303 800	+195 800	
+8 562 365.63	+13 945 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+17 807 300	-3 862 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
14 833 769.53	21 437 000	5	Investitionsausgaben	20 726 000	+711 000	
-665 133.83	-1 000 000	6	Investitionseinnahmen	-1 000 000		
+14 168 635.70	+20 437 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+19 726 000	+711 000	
Aufwand						
10 939 628.45	12 439 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 573 300	-1 134 300 *	Die Stellenerhöhung im Jahr 2023 wurden nicht ganzjährig budgetiert. Im Jahr 2024 sind diese neu bewilligten Stellen nun für das gesamte Jahr budgetiert. Zusätzlich wird eine neue Stelle für die Abteilung Kommunikation beantragt. Im Zusammenhang mit der Veloförderung (neue Velovorzugsrouten, SSP Sicher Velofahren), der Strassenlärmsanierung und vielen komplexen temporären Eingriffen im Verkehrssystem benötigt die DAV mehr Ressourcen bei der Kommunikation.
-74 155.20	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
109 728.00	129 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	141 300	-11 900	
95 548.20	119 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	67 100	+52 400 *	Es sind weniger Pikettzulagen notwendig.
705 737.10	797 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	882 200	-84 600	
-745.75	-2 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 000		
1 449 097.45	1 786 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 012 300	-225 800	
47 794.20	53 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	59 200	-5 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
123 327.65	139 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	149 000	-9 500	
-132.95		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
8 360.95	47 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	55 000	-7 500	
7 613.65	9 000	3091 00 000	Personalwerbung	14 000	-5 000	
55 646.02	95 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	79 100	+16 000	
749.85	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
109 519.67	122 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	107 000	+15 000	
39 825.16	66 600	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	61 600	+5 000	
11 109.41	15 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	18 500	-3 000	
738 635.76	232 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	145 000	+87 000	
7 330.10	18 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	22 000	-4 000	
36 360.65	20 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 000	-10 000 *	Aufgrund des zunehmenden digitalen Arbeitens und der höheren Anzahl Mitarbeitenden steigt der Bedarf an Hardware.
29 976.90	63 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	73 300	-10 000	
	65 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	95 000	-30 000 *	Für die Molankegel der temporären Signalisation wird ein Lagerwagen benötigt.
433 860.90	528 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	478 000	+50 000	
1 529 238.20	1 741 600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 426 900	-685 300 *	Die grössten Posten der Abweichung sind: - Rad-WM einmalig Fr. 300 000.– - Standfestigkeit von Signalisation jährlich Fr. 150 000.– (Sicherheit der Signalisation) - zusätzliche Verkehrserhebungen im Zusammenhang mit der Strassenlärmsanierung Fr. 75 000.–
386 569.52	505 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	365 000	+140 000	
33 598.64	20 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55 000	-35 000 *	Für das Projekt «Strassenraum-3D» ist die entsprechende Jahrestrenche eingeplant, die alle zwei Jahre zu budgetieren ist.
5 107.00	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 000		
14 283.10	14 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	14 200		
30 789.91	61 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	50 800	+10 800	
3 085 816.24	6 179 400	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 740 500	-561 100 *	Die grössten Posten der Abweichung sind: - Rad-WM einmalig Fr. 370 000.– - Zusätzliche Farbliche Gestaltung der Strassenoberfläche (FSGO) Fr. 60 000.– - Zusätzliches Signalisationsmaterial Fr. 130 000.–

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 203 752.23		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
16 634.70	28 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28 800		
113 731.47	191 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	113 500	+77 500 *	Im Budget 2023 wurde der «Security Check» sowie die App-Anpassungen für das «Züri Fäscht» budgetiert, im Jahr 2024 ist dieser Aufwand nicht notwendig.
19 866.50	19 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	19 000		
20 934.70	22 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000	+20 000 *	Die Telekommunikationsdienste für die Mietleitung im Tunnel Eichrain wurde gekündigt, deshalb fallen keine Miet- und Benützungskosten mehr an.
67 474.45	91 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	91 000		
-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	10 000		
11 468.09		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	15 000	-15 000 *	Das Budget wurde dem tatsächlichen Aufwand der Vorjahre angepasst.
2 910 862.70	4 100 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	5 200 000	-1 100 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
544 021.02		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	530 000	-530 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
18 834.06		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			
26 829.20		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
67.00	60 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	60 000		
49 455.70		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
4 043.00	10 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
720 614.35	888 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 000		
1 462 871.15	1 459 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	941 200	-53 000	
		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 470 300	-11 200	
			Ertrag			
-1 547 543.15	-1 800 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 800 000		
-886 182.40	-1 160 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 160 000		
-19 721.45	-15 000	4250 00 000	Verkäufe	-19 000	+4 000	
-720 892.55	-528 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-604 000	+76 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-0.05		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-3.15		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-10 222 666.23	-8 505 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 620 800	+115 800	
-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	-4 100 000		
-2 000 000.00	-2 000 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-2 000 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		501010	Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)			
342 920.05	137 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	137 000		
		501020	Anschaffung Signalisation			
	520 000	5060 00 000	Mobilien	520 000		
		501030	Verkehrssystem der Stadt Zürich: Multi- Modale-Verkehre			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 080 000	-1 080 000 *	Umsetzung der Motion GR Nr. 2022/670 (digitale Transformation der Verkehrslenkung).
		501210	Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
13 987 496.69	19 480 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	18 329 000	+1 151 000 *	Für Strassenbauprojekte, für die das TAZ die Federführung inne hat, sind 3,9 Millionen Franken und für DAV-eigene Projekte sind 14,4 Millionen Franken vorgesehen, dabei fällt vor allem die letzte Tranche für den Ersatz der Steuergeräte von 9,0 Mio. Franken ins Gewicht. Anschliessend werden die Investitionen wieder rückläufig.
408 995.74		5060 00 000	Mobilien			
-665 133.83	-1 000 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 000 000		
		506010	Anschaffung Ausstattungen, Fahrzeuge, Maschinen, Mobilien			
		5060 00 000	Mobilien	60 000	-60 000 *	Für den Werkhof muss ein neues Lagergestell angeschafft werden.
		520000	Anschaffung Software			
28 748.35	1 300 000	5200 00 000	Software	600 000	+700 000 *	Im Budget 2024 sind die Projekte «DAV GIS Software» sowie das «MIV-Verkehrsdatenkonzept» vorgesehen.
		562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
65 608.70		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
7 598 238.90	10 006 600	3	Aufwand	10 073 400	-66 800	
-2 143 447.56	-1 908 000	4	Ertrag	-1 884 000	-24 000	
+5 454 791.34	+8 098 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 189 400	-90 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
50 000.00		5	Investitionsausgaben			
-50 000.00		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
3 907 956.10	4 252 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 706 900	-454 100 *	Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen 2023 und neu beantragter Stellenwerten.
-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	37 200	-2 700	
6 150.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
250 078.70	270 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	297 200	-27 200	
-1 404.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
526 612.40	639 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	711 100	-71 400	
16 012.05	17 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 700	-1 200	
43 868.60	47 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50 900	-3 500	
-247.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
32 994.35	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000		
10 071.20	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000		
18 694.95	32 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	32 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
308.34		3100 00 000	Büromaterial			
715.22		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
35 143.22	152 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	162 700	-10 700	
7 317.87	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
3 352.85	25 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	28 000	-3 000	
56 598.20	202 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	172 000	+30 000	
100.50		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
753.90		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 000	-8 000 *	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	495 300	-175 600 *	Mehraufwand für die beiden 4-jährigen Pilotprojekte «Link Working im ambulanten Akutbereich», STRB Nr. 1537/2023 (Pilotprojekt für das Ausstellen von sozialen Rezepten in den städtischen Gesundheitsinstitutionen) und «Verbesserung der Versorgung von Menschen mit Demenz», STRB 1478/2023.
434 564.89	1 555 300	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	860 000	+695 300 *	Anpassung des Budgets an Erfahrungswerte der Vorjahre.
732.15		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
11 882.49	14 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	29 000	-14 300 *	Mehraufwand für die Umsetzung der Altersstrategie (Tag des Alters 2024 und digitale Alterswohnung).
6 037.70	6 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9 000	-2 500	
28 381.50	45 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	38 000	+7 000	
7 632.80	18 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 000	+5 500	
4 000.00	20 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20 000		
151 000.00	131 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	131 000		
82 250.00	100 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	97 000	+3 000	
808 517.35	880 000	3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	850 000	+30 000	
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	480 400	-51 100 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten.
8 035.45	6 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000	-2 000	
150 385.30	213 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	230 400	-16 500	
396 947.80	511 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	505 600	+6 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Ertrag			
-300.00		4250 00 000	Verkäufe			
-111 970.35	-223 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-223 000		
-0.01		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-24 030.10	-85 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-61 000	-24 000	
-2 007 147.10	-1 600 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 600 000		
			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			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3010 Städtische Gesundheitsdienste			
			Erfolgsrechnung			
124 195 466.84	139 075 200	3	Aufwand	143 171 100	-4 095 900	
-17 757 360.02	-18 417 500	4	Ertrag	-17 791 000	-626 500	
+106 438 106.82	+120 657 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+125 380 100	-4 722 400	
			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	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 193 100	-548 500 *	Erhöhung um 3,1 Stellenwerte aus folgenden Gründen: 1 Stellenwert für Umsetzung von Massnahmen der Altersstrategie 2035, 1 Stellenwert für die Umsetzung der Digital- und IT-Strategie und 1,1 Stellenwerte für den Übergangsbetrieb Nicht-Krankenversicherte nach Pilotabschluss.
-160 838.20	-125 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000	-25 000	
141 211.75	159 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	165 000	-5 600	
387 775.70	204 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	223 400	-18 500	
1 344 267.35	1 402 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 435 200	-32 300	
-7 133.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 542 257.70	2 918 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 895 200	+22 900	
90 540.20	92 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	95 200	-2 700	
235 377.05	242 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	239 600	+3 000	
-1 279.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
152 017.20	281 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	312 000	-30 500	
45 913.45	38 000	3091 00 000	Personalwerbung	38 000		
106 323.60	98 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	82 700	+16 100	
1 992.72	9 000	3100 00 000	Büromaterial	7 300	+1 700	
40 372.72	40 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44 200	-3 300	
147 099.39	268 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	251 100	+17 800	
82 054.25	126 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	128 300	-2 300	
172 711.96	180 600	3105 00 000	Lebensmittel	183 700	-3 100	
2 628 852.30	2 405 400	3106 00 000	Medizinisches Material	2 580 200	-174 800 *	Preissteigerungen bei medizinischen Substanzen für die Angebote des Stadtärztlichen Dienstes.
1 064.55	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 000	+2 000	
5 115.55	24 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31 500	-7 000 *	Anschaffung von zwei höhenverstellbaren Liegen und eines Medizinalschranks für das Kompetenzzentrum Sozial-Medizin des Stadtärztlichen Dienstes.
6 155.00	10 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10 100	+400	
15 450.48	18 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	18 000		
12 407.50	47 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	34 200	+12 800	
67 864.45	300 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	250 000	+50 000	
27 403.80	35 200	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	46 700	-11 500 *	Anschaffung von verschiedenem Mobiliar und Infrastruktur für das Kompetenzzentrum Sozial-Medizin des Stadtärztlichen Dienstes.
138 907.05	155 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	152 200	+3 400	
1 529 341.96	2 016 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 096 300	-79 500 *	Aufgrund des akuten Personalmangels im Spitalbereich muss vermehrt externes Personal eingesetzt werden (plus Fr. 85 000). Der Transport von Schutzmaterial in das und aus dem Pandemielager ist erstmalig über die Städtischen Gesundheitsdienste budgetiert (Fr. 75 000).
897 916.29	1 478 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 413 300	+65 300	
18 668.82	22 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	27 000	-5 000	
11 151.65	11 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	11 300	-100	
247.60		3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			
9 337.00	2 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 900	-4 500	
195 944.44	215 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	208 000	+7 000	
24 834.22	30 400	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 000	+400	
982.45		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
28 625.38	33 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	34 500	-1 000	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
81 616.05	130 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	130 000		
180 242.80	121 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	121 100		
3 429.60		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 000	-7 000 *	Erstmalige Budgetierung von externen Mieträumen auf diesem Konto (bisher 3199 00 000, Übriger Betriebsaufwand) im Rahmen von Veranstaltungen der Fachstelle Zürich im Alter.
69 675.66	103 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	68 000	+35 600	
4 215.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
493 720.20	401 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	302 000	+99 000	
508 945.79	805 800	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	805 800		
	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			
200 000.00	313 100	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	314 800	-1 700	
164 320.00	168 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	168 000		
2 642 523.00	3 195 500	3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	3 265 400	-69 900	
1 161 508.80	1 175 300	3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 337 100	-161 800 *	Stundenwachstum bei den hauswirtschaftlichen Leistungen bei der Spitex Stiftung Alterswohnungen und Berücksichtigung der Teuerung/Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.
3 100.00		3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Akut- und Übergangspflege	3 100	-3 100	
66 605.00	110 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110 000		
372 847.30	375 000	3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	375 000		
50 000.00	50 000	3636 00 157	Beiträge an Verein für umfassende Suchttherapie DIE ALTERNATIVE für zentrale Anlaufstelle KANU	50 000		
1 780 917.99	1 750 000	3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 750 000		
391 600.00	883 400	3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	858 600	+24 800	
90 000.00	90 000	3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	90 000		
65 167 843.74	75 244 100	3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	77 075 400	-1 831 300 *	Stundenwachstum bei den pflegerischen Leistungen bei den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern und Berücksichtigung der Teuerung/Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
14 870 693.64	15 248 900	3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	16 366 900	-1 118 000 *	Berücksichtigung der Teuerung/Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führt zu höheren Ausgaben.
9 681.40	19 900	3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	11 300	+8 600	
186 900.00	270 000	3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	270 000		
355 060.00	470 000	3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	580 000	-110 000 *	Erhöhung der Entschädigungen an Hebammen im Rahmen eines Postulats (Antrag in Arbeit).
38 189.30	68 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	40 300	+28 200	
873 949.00	970 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 197 000	-226 900 *	Zusätzliche Ausgaben im Informatikbereich für die Umsetzung der Digital- und IT-Strategie der Städtischen Gesundheitsdienste.
2 709 340.35	2 707 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 717 100	-10 000	
			Ertrag			
-14 198 392.92	-14 659 000	4220 00 000	Steuer- und Kostgelder	-15 812 500	+1 153 500 *	Anpassungen im Rahmen der neuen Kostenrechnung für den Stadtärztlichen Dienst führen zu Verschiebungen vom Konto 4260 00 000 zu diesem Konto. Das Total beider Ertragskonti ergibt Mindereinnahmen von 0,9 Mio. Franken aufgrund tieferer TARPSY-Tarifen für die Suchtfachklinik Zürich (das Vergütungssystem TARPSY kommt in der stationären Psychiatrie zur Anwendung).
		4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-50 000	+50 000 *	Anpassungen im Rahmen der neuen Kostenrechnung für den Stadtärztlichen Dienst führen zu Verschiebungen vom Konto 4220 00 000 zu diesem Konto. Einnahmen aus Laborleistungen werden neu separat auf diesem Konto ausgewiesen.
-59 149.60	-50 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50 000		
-90 176.10	-95 800	4250 00 000	Verkäufe	-81 000	-14 800	
-2 165 652.08	-2 360 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-322 500	-2 038 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4220 00 000.
-72 845.35	-3 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 000		
-210.00		4390 00 000	Übriger Ertrag			
2.13		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-13 565.55	-9 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12 000	+3 000	
-12.55		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 095.00		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 154 263.00	-1 240 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 460 000	+220 000 *	Erhöhung des Beitrages der Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich an die Infektionsprävention des Kompetenzzentrums Sozial-Medizin des Stadtärztlichen Dienstes.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		506600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
	100 000	5060 00 000	Mobilien	100 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	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 gemäss Separatvorlage.			
			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	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3025 Gesundheitszentren für das Alter			
			Erfolgsrechnung			
	445 891 200	3	Aufwand	468 330 400	-22 439 200	
	-417 044 100	4	Ertrag	-434 548 500	+17 504 400	
	+28 847 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+33 781 900	-4 934 800	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	1 050 000	5	Investitionsausgaben	1 550 000	-500 000	
	+1 050 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 550 000	-500 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200 Anschaffung Hardware			
		5060 00 000	Mobilien	250 000	-250 000	* Ersatzanschaffungen Tablets.
			506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
	650 000	5060 00 000	Mobilien	750 000	-100 000	* Ersatzanschaffungen Pflegebetten.
			506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
		5060 00 000	Mobilien	150 000	-150 000	* Ersatzanschaffungen Mobiliar.
			520000 Anschaffung Software			
	400 000	5200 00 000	Software	400 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	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 gemäss Separatvorlage.			
			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	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	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 gemäss Separatvorlage.			
			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			
8 289 824.64		5200 00 000	Software			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3035 Stadtpital Zürich			
			Erfolgsrechnung			
540 413 885.55	688 146 700	3	Aufwand	724 823 400	-36 676 700	
-509 189 088.60	-660 388 400	4	Ertrag	-687 988 900	+27 600 500	
+31 224 796.95	+27 758 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+36 834 500	-9 076 200	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
62 817 017.12	71 437 400	5	Investitionsausgaben	41 574 600	+29 862 800	
+62 817 017.12	+71 437 400	6	Investitionseinnahmen	+41 574 600	+29 862 800	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
2 458 660.62	8 425 600	5040 00 000	Hochbauten	11 797 200	-3 371 600 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 873 163.24	4 062 500	5060 00 000	Mobilien	2 555 000	+1 507 500 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500003 Anschaffung Hardware			
858 955.05	637 000	5060 00 000	Mobilien	235 000	+402 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
7 855 940.66	8 435 000	5060 00 000	Mobilien	6 178 000	+2 257 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500008 Anschaffung Software			
2 324 989.26	6 603 000	5200 00 000	Software	2 699 500	+3 903 500 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500101 Neubau Bettenhaus			
2 465 915.47	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 500 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500102 Erneuerung Energie- und Medienversorgung			
62 444.76		5040 00 000	Hochbauten			
			500107 Instandhaltung Turm 2. Etappe			
14 478 494.59	7 000 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+6 800 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
5 318 239.81		5060 00 000	Möbilien	464 000	-464 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500111 Instandsetzung Turm 3. Etappe			
16 401 074.23	19 910 000	5040 00 000	Hochbauten	7 920 000	+11 990 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
19 618.35	700 000	5060 00 000	Möbilien	964 000	-264 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500115 Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums			
1 488 601.34	421 800	5040 00 000	Hochbauten		+421 800 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
114 202.10	1 093 600	5060 00 000	Möbilien		+1 093 600 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500116 Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie			
1 512 789.12	800 000	5040 00 000	Hochbauten		+800 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
3 254 885.90		5060 00 000	Möbilien			
			500117 HARMOS Stadtpital			
27 361.50	15 000	5060 00 000	Möbilien		+15 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
1 471 443.90	1 170 000	5200 00 000	Software		+1 170 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500118 Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)			
	600 000	5040 00 000	Hochbauten	3 066 000	-2 466 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500119 Schaffung einer zertifizierten Überwachungsstation			
	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+500 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
	500 000	5060 00 000	Möbilien		+500 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500120 Ablösung Software Healthcare Content Management			
64 997.00	1 250 000	5200 00 000	Software	1 500 000	-250 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500122 Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem			
	2 200 000	5060 00 000	Möbilien		+2 200 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500123 Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten			
745 724.32	860 000	5060 00 000	Möbilien	650 000	+210 000 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500124 Ersatzbeschaffung von Computertomographen			
	298 400	5040 00 000	Hochbauten		+298 400 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
19 515.90	3 455 500	5060 00 000	Möbilien		+3 455 500 *	Details gemäss Investitionsprogramm.
			500125 Ersatzbeschaffung von Anästhesie-Respiratoren			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5060 00 000	Mobilien	2 345 900	-2 345 900 *	Details gemäss Investitionsprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz						
Erfolgsrechnung						
41 548 677.21	47 743 100	3	Aufwand	51 539 600	-3 796 500	
-7 661 272.68	-7 880 900	4	Ertrag	-7 804 900	-76 000	
+33 887 404.53	+39 862 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+43 734 700	-3 872 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
5 438 339.48	24 816 000	5	Investitionsausgaben	21 001 500	+3 814 500	
+5 438 339.48	+24 816 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+21 001 500	+3 814 500	
Aufwand						
18 492 777.35	19 705 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 642 100	-1 936 800 *	Für 2024 sind 18,1 neue Vollzeitstellen geplant: Insourcing Reinigungsdienstleistungen ZüriWC (13), Umsetzung Netto-Null (3,1) und sowie Vollzug und Aufträge der Gemeinde (2).
-87 580.45	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
174 312.00	189 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	211 400	-22 000	
148 533.85	132 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	142 300	-10 300	
1 176 804.60	1 269 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 392 100	-122 400	
-527.65	-12 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12 000		
2 410 845.20	2 716 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 974 300	-257 400	
80 214.70	85 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	95 800	-10 800	
206 311.80	220 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	238 800	-17 900	
-92.80	-2 500	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 500		
104 173.05	146 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	170 800	-24 800	
16 491.50	9 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000	-11 000 *	Mehr und längere Stellenausschreibungen, um Planstellen besetzen zu können.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
25 134.50	60 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	52 200	+7 900	
1 244.92	600	3100 00 000	Büromaterial	1 400	-800	
179 550.64	280 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	305 000	-25 000	
158 942.95	245 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	231 700	+13 500	
13 359.83	21 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	20 200	+800	
2 718.35	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000	-5 000	
217 148.13	209 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	351 500	-142 000 *	Im Bereich ZüriWC sind aufgrund der Internalisierung der Reinigungsdienstleistungen Neuanschaffungen von zwei Kyburz-Elektrofahrzeugen geplant, die bisher vom externen Dienstleister zur Verfügung gestellt wurden. Zudem sind aufgrund der abgelaufenen Nutzungsdauer Ersatzbeschaffungen budgetiert.
1 673.56	6 200	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5 800	+400	
1 746.95	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 000	-25 000 *	Ersatz von IT-Hardware an Messstationen der Luftqualität aufgrund vom Ende der Nutzungsdauer.
277 171.39	375 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	590 700	-215 100 *	Digitalisierung und Mehraufwand für Weiterentwicklung von Applikationen im Bereich Klima- und Umweltschutz.
978 671.58	1 335 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 148 900	+186 300 *	Aufgrund der gemachten Erfahrungen durch gesunkene Abwasserpreise und der Prognose sind die budgetierten Ver- und Entsorgungskosten angepasst worden.
377 190.80	745 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	725 000	+20 500	
9 274.05	50 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	15 000	+35 000 *	Aufgrund der im 2023 aktualisierten Projektplanung sind die budgetierten Kosten angepasst worden.
5 105 596.11	6 638 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7 929 000	-1 290 500 *	Zusätzliche Mittel für den Aufbau des Pilotquartiers Netto-Null (STRB Nr. 1954/2023), für Vollzug und Digitalisierung im Bereich Luftqualität, für Stadtklima sowie Umsetzung der Ernährungsstrategie.
81 015.87	192 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	222 600	-30 300 *	Hostingkosten für angeschaffte und neu entwickelte Applikationen im Bereich Klima- und Umweltschutz.
45 930.65	49 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	48 600	+1 100	
9 860.61	29 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	13 000	+16 000 *	Bundesabgaben für Zivildienstleistende sind neu auf Konto-Nr. 3130 00 000 budgetiert.
	5 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5 000		
21 905.23	20 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	57 000	-37 000 *	Unterhalt Spielplatz und zusätzliche Aufwände zur Eindämmung von Neophyten auf dem Schlachthofareal.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 266 546.02	2 171 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 695 000	+476 000 *	Kostenrückgang aufgrund Internalisierung der Reinigungen ZüriWC sowie Verbuchung mobile Anlagen auf Konto-Nr. 3161 00 000.
162 726.99	188 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	193 800	-5 300	
131 719.13	229 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	328 300	-98 400 *	Höhere Unterhaltskosten aufgrund Anschaffung und Weiterentwicklung von Applikationen im Bereich Klima- und Umweltschutz.
14 966.25	14 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12 000	+2 000	
240 032.89	339 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	350 100	-10 500	
422 474.85	268 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	450 200	-182 000 *	Budgetierung der Kosten für mobile WC-Anlagen, welche bisher auf das Konto-Nr. 3144 00 000 gebucht wurden.
147 939.54	158 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	182 900	-24 500	
8 500.00	20 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 000	+15 000 *	Aufgrund der gemachten Erfahrungen und den Erwartungen im 2023 sind die Wertberichtigungen angepasst.
2 626.85	14 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	14 000		
500.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
226.45	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 200	-200	
80 151.07	76 300	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	116 600	-40 300 *	In Abhängigkeit von der Umsetzung der Bauvorhaben im Schlachthofareal.
376 612.79	473 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	503 100	-30 000	
242 973.45	704 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 108 800	-404 800 *	In Abhängigkeit von der Umsetzung Investitionen Software.
86.96		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
18.99		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
17.45		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
151 651.73	220 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220 000		
667 721.00	510 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 600 000	-1 090 000 *	Neue Mittel für das Förderprogramm KlimUp (GRB 2023/263).
30 000.00	10 000	3635 00 901	Beiträge an private Unternehmungen: «Climathon»- Siegerprojekte	10 000		
1 732 107.00	2 685 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000 000	+1 685 000 *	Aktualisierung der geplanten Mittel für das Förderprogramm KlimUp (GRB 2023/263).
65 591.63	65 000	3636 00 900	Beitrag an Impact Hub Zürich AG für die Durchführung des «Climathons»	65 000		
10 000.00	30 000	3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	30 000		
	21 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13 900	+7 100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	94 500	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	104 100	-9 600	
	25 100	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29 200	-4 100	
	99 500	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	302 900	-203 400 *	Abschreibung der Beiträge Förderung energetische Gebäudesanierung und Heizungersatz gemäss Prognose (GRB 2021/361 und GRB 2021/362).
8 300.00	43 000	3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	58 900	-15 900 *	Saldoneutrale Förderbeiträge für Gebäudeenergieausweise (GEAK plus), welche vom Kanton finanziert werden. Der Ertrag ist auf dem Konto-Nr. 4701 00 000 budgetiert.
24 000.00	9 000	3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12 200	-3 200	
75 700.00	43 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	58 900	-15 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3705 00 000.
18 056.80	27 300	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21 100	+6 200	
831 172.45	1 081 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 272 700	-191 600 *	Höhere Kosten für IT-Arbeitsplätze sowie Weiterentwicklung von Fachapplikationen.
3 605 857.65	3 491 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 247 000	+244 500 *	Aufgabe Standort Birmensdorferstrasse 83 und Flächenreduktion im Verwaltungszentrum Eggbühl aufgrund Einführung WorkSmart.
			Ertrag			
-2 442 456.35	-2 685 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 725 000	+40 000	
-1 185 044.33	-1 010 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 169 000	+159 000 *	Höhere Kostenbeteiligung anhand prognostizierter Anzahl an Beratungen im Rahmen des Energie-Coachings.
-85 956.45	-62 000	4250 00 000	Verkäufe	-66 000	+4 000	
-1 197 274.61	-1 502 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 205 700	-296 800 *	Durch tiefere Abwasserpreise ergeben sich weniger weiterverrechenbare Nebenkosten beim Schlachthofareal (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000). Die bisherige Kostenbeteiligung von EWZ an der Energieberatung fällt weg.
-5 058.71		4270 00 000	Bussen			
-613.10		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-197.30		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-101.02		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-1 850 101.70	-1 814 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 816 800	+2 800	
-9.16		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-630 059.95	-695 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-675 000	-20 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-139 000.00		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-108 000.00	-95 000	4701 00 000	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-130 000	+35 000	
-17 400.00	-17 400	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002 Schlachthofareal Zürich: Kanalisationssanierung			
381 962.39	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+600 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500004 Schlachthofareal Zürich: Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften			
222 097.11	800 000	5040 00 000	Hochbauten	950 000	-150 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			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		+254 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500008 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2			
1 614 571.25	7 270 000	5040 00 000	Hochbauten	2 650 000	+4 620 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500009 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 3			
336 720.25	2 085 000	5040 00 000	Hochbauten	4 600 000	-2 515 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500010 Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 4			
108 938.05	2 511 000	5040 00 000	Hochbauten	3 400 000	-889 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500011 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
124 316.18	80 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+80 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			500012 Erwerb und Erstellung von Hochbauten: Sammelkonto			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	40 000	+60 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung.
			506001 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
		5060 00 000	Möbilien	130 000	-130 000 *	Ausgaben für zwei Ersatzfahrzeuge für ZüriWC.
			520000 Anschaffung Software			
1 308 180.28	2 116 000	5200 00 000	Software	1 731 500	+384 500 *	Geplante Investitionen für Anschaffung und Erweiterung von Applikationen im Klima- und Umweltschutz.
			567000 Energetische Sanierungsmassnahmen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	500 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45 000	+455 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder energetische Gebäudesanierung (GRB 2021/361).
	1 500 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	848 100	+651 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	600 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	148 900	+451 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	2 400 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	458 000	+1 942 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
		567001	Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung			
	300 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	180 000	+120 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder Heizungersatz (GRB 2021/362).
	2 000 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	720 000	+1 280 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
	350 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300 000	+50 000	
	1 350 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	4 800 000	-3 450 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.

3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat				
			Erfolgsrechnung			
3 055 870.84	3 572 400	3	Aufwand	3 787 800	-215 400	
-1 000 000.00	-1 000 000	4	Ertrag	-1 000 000		
+2 055 870.84	+2 572 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 787 800	-215 400	
			Aufwand			
5 250.00	5 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6 000	-1 000	
1 580 169.45	1 604 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 873 000	-268 900 *	Abdeckung des höheren Arbeitsanfalls im DS TED (Jurist*in). Personelle Neubesetzung Departementscontroller*in zu 100 %.
11 745.00	13 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	14 500	-1 400	
3 300.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
100 262.55	102 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118 600	-16 100	
216 559.30	249 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	279 600	-29 700	
6 393.35	6 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 500	-1 000	
17 628.90	18 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20 300	-2 300	
195.00	10 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 000		
40 505.95	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
11 439.85	14 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	12 000	+2 000	
723.86	5 000	3100 00 000	Büromaterial	4 000	+1 000	
395.75	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
1 711.21	15 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000	+10 000	
3 916.75	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000	+1 000	
	8 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	8 000		
	4 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	4 000		
12.37		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
301.55	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
6 251.10	184 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	180 000	+4 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
134 471.90	357 300	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	280 000	+77 300	
1 866.20	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
193.80		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
17 589.50	24 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	24 000		
8 215.00	9 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 000		
294 935.00	294 900	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	294 900		
180 208.00	193 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	193 000		
98 956.45	124 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	119 400	+5 500	
312 673.05	312 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	308 500	+4 200	
			Ertrag			
-1 000 000.00	-1 000 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes						
Erfolgsrechnung						
41 328 115.58	42 900 000	3	Aufwand	37 849 400	+5 050 600	
-41 328 115.58	-42 900 000	4	Ertrag	-37 849 400	-5 050 600	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
35 634 206.11	62 638 200	5	Investitionsausgaben	58 337 200	+4 301 000	
-35 634 206.11	-62 638 200	6	Investitionseinnahmen	-58 337 200	-4 301 000	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Aufwand						
54 646.75	100 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100 000		
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	37 749 400	+1 300 700 *	Gemäss Bauprogramm Tiefbauamt (3515).
Ertrag						
		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-49 400	+49 400	
-41 328 115.58	-42 900 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-37 800 000	-5 100 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
528301 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto						
1 282 783.49	1 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 000 000		
665 133.83	1 000 000	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000		
570101 Einlage in Fonds überkommunaler Strassenbau						
16 326 034.59		6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau			

3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			573101 Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben			
33 686 288.79	60 638 200	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	56 337 200	+4 301 000 *	Gemäss Bauprogramm des Tiefbauamts sind weniger Projekte baupauschalenerberechtigt.
			596611 Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen			
-51 960 240.70	-43 200 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-33 200 000	-10 000 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
			596612 Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau			
	-19 438 200	6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-25 137 200	+5 699 000 *	Die Ausgaben übersteigen den Kantonsbeitrag, deshalb wird die Reserve abgebaut.

3504 Parkraumfonds

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3504 Parkraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
116 000.00	300 000		3 Aufwand	150 000	+150 000	
-116 000.00	-300 000		4 Ertrag	-150 000	-150 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
116 000.00	300 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	150 000	+150 000	
			Ertrag			
-116 000.00	-50 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-150 000	+100 000 *	Anpassung an die Rechnung 2022 und aufgrund von Erfahrungswerten.
	-250 000	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		-250 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3515 Tiefbauamt						
Erfolgsrechnung						
108 547 991.84	116 360 700	3	Aufwand	123 287 200	-6 926 500	
-46 095 189.80	-46 494 300	4	Ertrag	-53 756 500	+7 262 200	
+62 452 802.04	+69 866 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+69 530 700	+335 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
103 262 701.51	129 579 200	5	Investitionsausgaben	126 392 500	+3 186 700	
-34 822 572.63	-64 129 200	6	Investitionseinnahmen	-61 392 500	-2 736 700	
+68 440 128.88	+65 450 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+65 000 000	+450 000	
Aufwand						
48 862.40	75 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	75 000		
33 181 247.11	34 760 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36 882 200	-2 121 300 *	Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen 2023 und der Besetzung von offenen Stellen Anfangs 2023. Mehrbedarf von zwei Stellen für die nachhaltige Bewirtschaftung des Kunstbestandes und einer besseren stadtinterne Abwicklung der Kunst im öffentlichen Raum (KiÖR) Projekte. Mehrbedarf von zwei Stellen für den Gegenvorschlag des Stadtrats zur Volksinitiative «Stadtgrün», bei dem das Tiefbauamt die Machbarkeit, Projektierung und Realisierung durchführt. Mehrbedarf von einer Stelle, damit die juristische Abwicklung der stark gestiegenen Anzahl Kreditanträge sichergestellt werden kann.
-254 714.10	-300 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300 000		
352 817.65	387 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	395 700	-8 200	
475 987.60	368 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	415 100	-46 800	
2 156 361.65	2 277 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 417 400	-140 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 359.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
4 304 515.15	4 504 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 116 100	-611 300	
122 319.50	189 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106 300	+83 100	
376 892.95	398 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	405 100	-6 900	
-1 495.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
322 949.30	316 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	326 500	-10 000	
342 827.02	195 500	3091 00 000	Personalwerbung	230 000	-34 500 *	Aufgrund der Rechnung 2022 und Erfahrungswerten wird ein höherer Bedarf für die Personalwerbung erwartet.
251 218.31	252 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	274 000	-21 300	
2 671.71	3 000	3100 00 000	Büromaterial	2 100	+900	
2 613 027.61	3 305 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 831 500	+473 500 *	Geringerer Bedarf für den Einkauf der Arbos-Baumscheibensysteme und Wegfall des Budgetbedarfs für das Pilotprojekt «Brings uf d'Strass!», das im Jahr 2023 abgeschlossen wird.
109 621.34	157 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	133 300	+24 500	
16 650.08	24 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	24 200	+500	
2 406.00	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 500	-3 000	
147 157.61	190 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160 500	+30 000	
408 612.20	406 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	419 800	-13 800	
8 838.40	60 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	30 000	+30 000	
317 065.41	150 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	170 000	-20 000	
2 046 982.10	2 689 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 100 000	+589 800 *	Die Meteorwassergebühren fallen aufgrund der totalrevidierten Verordnung über die Gebühren zur Abwasserbewirtschaftung (AS 711.210) tiefer an.
232 207.43	205 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	681 400	-475 500 *	Mehrbedarf aufgrund des Projekts «Erarbeitung einer Mobility-as-a-Service-Lösung (MaaS)» und für Ersatzmassnahmen gemäss dem Behindertengleichstellungsgesetz.
199 900.78	623 500	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	1 203 300	-579 800 *	Mehraufwand aufgrund der geplanten Projekte.
4 265 389.36	6 309 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6 335 600	-26 600	
17 409.76	13 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	13 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
115 542.90	111 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	189 500	-78 000 *	Die Prämien für die Bauherrenhaftpflichtversicherung und Bauwesenversicherung fallen neu auf diesem Konto an und nicht mehr auf dem Konto 3910 00 000.
240 895.95	205 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	229 900	-24 000	
14 492 932.95	17 128 600	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	17 638 200	-509 600 *	Gemäss Unterhaltsprogramm für das Jahr 2024.
51 114.15	130 000	3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	130 000		
460 368.29	765 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	830 000	-65 000	
561 133.84	892 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	662 000	+230 000 *	Geringerer Bedarf auf den vier Werkhöfen für den Unterhalt von Apparaten, Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen.
	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
70 532.87	250 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	304 000	-54 000 *	Mehrbedarf aufgrund des Projekts «Erarbeitung einer Mobility-as-a-Service-Lösung (MaaS)».
3 400.00	1 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 600		
78 087.86	100 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	91 500	+8 500	
209 743.33	209 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	229 100	-19 300	
1 267.95		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
16 969.95	30 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	30 000		
2 529.72		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
33 149 885.55	31 726 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	32 799 400	-1 073 400 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
7 867.00	7 900	3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 900		
199 822.00	195 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	177 100	+17 900	
612 168.60	533 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	482 900	+51 000	
60 158.19		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
6.31		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
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»	300 000		
142 240.00	255 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	2 686 400	-2 431 400 *	Geplanter Beitrag für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0».
11 158.90	10 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+10 000	
122 216.70	122 700	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 000	+121 700 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
158 123.00	52 800	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	158 100	-105 300 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
75 165.00	69 100	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	76 400	-7 300	
32 598.05	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
2 179 103.40	2 415 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 545 000	-129 800 *	Höhere Kosten für Versicherungsprämien und IT-Dienstleistungen der OIZ.
3 227 790.75	3 228 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 210 600	+18 200	
			Ertrag			
-2 990 196.45	-3 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-3 000 000		
-720 615.20	-880 000	4250 00 000	Verkäufe	-742 000	-138 000 *	Anpassung an die Rechnung 2022.
-10 507 675.52	-9 399 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17 320 800	+7 921 300 *	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).
-8 232 393.37	-6 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-7 000 000	+1 000 000 *	Anpassung an das Investitionsvolumen.
-564 667.98		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten			
-513.78		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-619.83		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-629 225.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-187 227.45	-250 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-200 000	-50 000	
-606 593.15	-713 700	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-713 700		
-56 948.87		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-21 598 513.20	-26 251 100	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 780 000	-1 471 100	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		510101	Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
		5000 00 000	Grundstücke	20 000	-20 000 *	Gemäss Bauprogramm.
7 771 517.79	8 059 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	7 754 100	+305 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	31 700	-31 700 *	Gemäss Bauprogramm.
120 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	160 000	-160 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
14 673.73		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
	-100	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-50 000	+49 900 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
119 500.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-17 800	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-120 800	+103 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-2 082 919.33	-3 169 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 686 100	-483 700	
		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	88 600	+10 500	
795 450.48	802 900	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	717 400	+85 500	
		510742	Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung			
	50 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	170 000	-119 600 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	5 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+5 600	
	-8 400	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-8 400 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-32 300	+32 300 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
		510767	Bau von Fussgängeranlagen: Lagerstrasse			
10 809.34	143 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+143 900 *	Gemäss Bauprogramm.
-10 917.40		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		510774	Bau von Fussgängeranlagen: Negrellisteg			
288 499.91	3 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+3 100	
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	823 400	-823 400 *	Gemäss Bauprogramm.
-166 410.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		510781	Bau von Fussgängeranlagen: Haspelsteg, Allmend- bis Maneggstrasse			
3 515 143.64	165 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+165 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		510782	Bau von Fussgängeranlagen: Mattensteg über Sihl			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	192 400	-192 400 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			510784 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max- Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
	444 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	600 000	-156 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			510786 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	50 000	-50 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
			510787 Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	295 900	-295 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-100 000	+100 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-9 500	+9 500	
			510788 Bau von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	242 400	-242 400 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
			510901 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
11 838 179.84	11 775 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	15 295 800	-3 520 800 *	Gemäss Bauprogramm.
	33 800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 400	+29 400 *	Gemäss Bauprogramm.
	-810 800	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-810 800 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
58 007.43		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 700	+1 700	
-1 363 297.68	-2 342 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4 501 400	+2 159 000	
			510959 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
5 583.52		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510961 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	77 600	-77 600 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-71 600	+71 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		510967	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	107 900	-107 900 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-7 900	+7 900	
		510968	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	236 400	-236 400 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		511101	Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière			
76 691.06	17 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	57 800	-40 100 *	Gemäss Bauprogramm.
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	3 875 000	+862 600 *	Gemäss Bauprogramm.
	9 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 000	+5 700	
	-1 300	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 300	
37 436.18		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1 300	+1 300	
-437 247.93	-1 768 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 307 600	-460 800	
		513000	Bau von Strassen: Sammelkonto			
5 132 952.62	7 083 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 745 500	+1 338 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	800	-800	
	-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	-1 200	-187 800 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-1 145 975.70	-1 656 200	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 739 300	+83 100	
		513801	Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto			
30 045.43	1 653 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 201 800	-1 548 700 *	Gemäss Bauprogramm.
-4 853.70	-2 963 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 677 900	+714 400	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			513810 Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
356 285.26	802 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	716 700	+85 300	
6 435 917.50	6 495 900	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 805 000	+690 900 *	Gemäss Bauprogramm.
			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	6 895 000	+1 649 700 *	Gemäss Bauprogramm.
251 017.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
1 664 666.92		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
	-197 200	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-108 000	-89 200 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-2 558 149.07	-8 147 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-6 432 600	-1 715 000	
			513814 Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264			
9 432.48	268 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	623 500	-355 200 *	Gemäss Bauprogramm.
	-264 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 300 000	+1 035 600	
			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	60 000	+98 900 *	Gemäss Bauprogramm
	-53 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-53 000	
			513901 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto			
32 002 545.59	27 485 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	26 276 100	+1 209 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 000	-6 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-5 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 351 100	+1 346 100 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-1 208 902.29		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-19 672 424.95	-11 629 800	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-9 000	+9 000	
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-12 134 600	+504 800	
			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		+109 200 *	Gemäss Bauprogramm.
-8 286.20		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514592 Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze			
290 449.98	532 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+532 300 *	Gemäss Bauprogramm.
54 458.71		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
-197 739.85	-404 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-404 800	
			514595 Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	113 800	-113 800 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
			514596 Bau von Strassen: Anlegestelle Bahnhof Tiefenbrunnen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	22 800	-22 800 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
			514631 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Tobelhofstrasse, Abschnitt Dreiwiesenstrasse bis Stadtgrenze			
38 463.27	284 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+284 700 *	Gemäss Bauprogramm.
			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			
			514637 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 685.07		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		514646	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
245 302.60		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 091 500	-1 091 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-214 849.50		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		514689	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse			
35 136.08	186 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	37 300	+149 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-34 398.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		514690	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Möhrli-, Schanzacker-, Schächli-, Blümlisalp- und Kinkelstrasse			
2 753.07		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		514691	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramenschleife Seebach			
36 502.42	354 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	94 600	+259 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		514693	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden			
18 763.32	135 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	454 900	-319 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		514696	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Selnaustrasse, Abschnitt Stauffacherbrücke bis Brandschenkestrasse			
10 379.87		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		514697	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse			
33 172.68		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	103 400	-103 400 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-93 100	+93 100	
		514698	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gutstrasse, Abschnitt Birmensdorferstrasse bis Schaufelbergerstrasse			
30 083.78	1 034 300	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	314 600	+719 700 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			514699 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uraniastrasse - Sihlstrasse, Abschnitt Werdmühleplatz bis Sihlporte			
16 829.24		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	37 400	-37 400 *	Gemäss Bauprogramm.
			514702 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Emil- Klöti-Strasse und Tièchestrassen, 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			
			514708 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9			
13 846 809.75	19 259 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 193 100	+3 066 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	-19 246 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-16 181 800	-3 064 300	
			514710 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schwamendingenstrasse, Abschnitt Ueberland- bis Winterthurerstrasse			
90 498.80		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	33 200	-33 200 *	Gemäss Bauprogramm.
-79 130.80		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-21 700	+21 700	
			514711 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf			
55 201.84	500 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	578 200	-78 200 *	Gemäss Bauprogramm.
			514712 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	49 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	467 800	-418 600 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	-26 200	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-213 000	+186 800	
			514725 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	19 500	-19 500 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-19 500	+19 500	
		514938	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Allmendstrasse - Manegg			
64 228.77		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-63 593.20		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		514941	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse			
789.64	1 014 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	59 000	+955 200 *	Gemäss Bauprogramm.
	-1 013 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-59 000	-954 800	
		514951	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Lagerstrasse			
2 910.41	38 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+38 700 *	Gemäss Bauprogramm.
-2 940.60		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		515000	Bau von Radfahreranlagen: Sammelkonto			
5 141 763.82	10 371 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 936 300	+4 434 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	800	-800	
-254 363.00	-617 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-617 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
129 645.24		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
	-894 100	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		-894 100 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-2 546 311.30	-3 577 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 516 600	-1 060 900	
		515001	Bau von Radfahreranlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo			
5 192 268.85	7 258 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	8 953 300	-1 694 700 *	Gemäss Bauprogramm.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-2 800 000	+2 800 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
-2 757 000.00	-4 342 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 044 500	-1 297 500	
		515002	Bau von Radfahreranlagen: Giesshübelsteg, Abschnitt Bahnhof Giesshübel bis Sihlpromenade			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	95 500	-95 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		515003	Bau von Radfahreranlagen: Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Nr. 104			
-353 138.30		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	963 600	-963 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		515004	Bau von Radfahreranlagen: Manessestrasse, Utoobrücke bis Manessestrasse Nr. 104			
216 563.01		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-194 725.50		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		515008	Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	62 400	-62 400 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-61 000	+61 000	
		515011	Bau von Radfahreranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger- Strasse, Velostation			
	160 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	190 000	-30 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		515012	Bau von Radfahreranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger- Strasse, Ausbau Personenunterführung			
	296 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	400 000	-104 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		515013	Bau von Radfahreranlagen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60			
	17 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	17 700	+200	
	-32 700	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-264 400	+231 700	
		516115	Bau von Radfahreranlagen: Lagerstrasse			
3 816.49	50 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+50 800 *	Gemäss Bauprogramm.
-3 855.80		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		516121	Bau von Radfahreranlagen: Velostation Stadelhofen			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	400 000	-400 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-400 000	+400 000 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
		516125	Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	14 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	91 100	-76 700 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.
	1 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 600	
	-2 400	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-2 400	
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-5 700	+5 700	
		516127	Bau von Radfahreranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 232 900	-1 232 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-58 900	+58 900 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.
		520000	Anschaffung Software			
	485 000	5200 00 000	Software	460 000	+25 000	
		528901	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt			
509 557.22	4 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+4 000	
207 048.81	662 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 016 600	-1 354 100 *	Gemäss Bauprogramm.
-4 600.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-5 800	+5 800	
-98 200.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 600	+3 600	
		528902	Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung			
311 790.85		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		528904	Übrige Tiefbauten: Rathausbrücke			
	43 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+43 200 *	Gemäss Bauprogramm.
	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	816 000	+484 000 *	Minderbedarf für die Beschaffung von Stelen für das neue Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0». Teilweise gesperrter Kredit.
-26 062.80		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
65 608.70	67 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+67 000 *	Es sind keine Investitionsbeiträge geplant.
		562001	Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil			
		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 000 000	-5 000 000 *	Der Investitionsbeitrag an die Erstellung eines Entlastungstollens zur Hochwasserableitung als langfristige Lösung zum Schutz der Stadt Zürich, fallen auf dem Konto 5610 00 000 an.
	5 000 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+5 000 000 *	Der Investitionsbeitrag an die Erstellung eines Entlastungstollens zur Hochwasserableitung als langfristige Lösung zum Schutz der Stadt Zürich, fallen auf dem Konto 5610 00 000 an.
		564001	Beiträge an SBB zur Verbreiterung der SBB-Brücke Hohlstrasse			
7 177.21		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		564002	Beiträge an öffentliche Unternehmungen zur Verbreiterung der SBB-Brücke Bederstrasse			
432 072.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
		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 *	Gemäss Bauprogramm.
	-746 300	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-746 300 *	Entsprechend den zu erwartenden beitragsberechtigten Ausgaben.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3525 Geomatik + Vermessung			
			Erfolgsrechnung			
11 999 442.62	12 381 000		3 Aufwand	13 020 100	-639 100	
-9 490 700.42	-9 301 000		4 Ertrag	-10 111 000	+810 000	
+2 508 742.20	+3 080 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 909 100	+170 900	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
223 159.15	362 000		5 Investitionsausgaben	409 000	-47 000	
+223 159.15	+362 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+409 000	-47 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
223 159.15	362 000	5060 00 000	Mobilien	409 000	-47 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser			
			Erfolgsrechnung			
69 873 146.84	72 883 200	3	Aufwand	79 971 500	-7 088 300	
-69 873 146.84	-72 883 200	4	Ertrag	-79 971 500	+7 088 300	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
61 785 364.29	75 448 800	5	Investitionsausgaben	78 018 300	-2 569 500	
-696 338.83		6	Investitionseinnahmen			
+61 089 025.46	+75 448 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+78 018 300	-2 569 500	
			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	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 261 300	-752 600 *	Budgeterhöhung aufgrund Teuerung und Lohnmassnahmen.
-134 950.55	-154 900	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-143 800	-11 100	
1 500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
246 845.35	244 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	237 700	+7 100	
565 658.40	632 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	587 300	+45 500	
1 460 676.35	1 376 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 420 300	-43 400	
-4 218.05		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 864 170.30	2 819 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 937 700	-118 700	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 136.95		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
144 035.90	136 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	131 400	+5 500	
255 060.35	233 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	233 100	+500	
-666.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
276 411.17	383 400	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	227 000	+156 400 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Übergeordnete Weiterbildungsmaßnahmen werden zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert.
69 053.40	95 000	3091 00 000	Personalwerbung		+95 000 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Aktionen zur Personalwerbung werden zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert.
63 389.92	143 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	57 000	+86 200 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». ERZ-weite Mitarbeiteranlässe werden zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert.
16 814.63	25 500	3100 00 000	Büromaterial	21 000	+4 500	
3 697 505.04	4 234 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 706 000	-471 100 *	Bei den Chemikalien wird ein starker Preisanstieg erwartet und für die Klärschlammverwertungsanlage (KSV) werden Ersatzteile benötigt.
45 345.08	179 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	153 700	+26 100	
12 379.06	18 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 400	+6 400	
43 532.69	182 000	3105 00 000	Lebensmittel	46 000	+136 000 *	Budget aufgrund der Ausgaben 2022 angepasst.
44 913.64	111 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	110 000	+1 000	
201 571.16	283 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	348 000	-65 000 *	Anschaffungen von Messgeräten, Kleinstthebühne und Totmangeräten.
108 426.51	127 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	104 000	+23 000	
7 169.49	65 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	82 000	-17 000 *	Anschaffung eines GPS Messgerätes.
40 619.00	243 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	160 000	+83 000	
3 667 144.31	4 539 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 043 800	+495 200 *	Budget für den Stromeinkauf korrigiert. Der Wert für das Jahr 2023 ist zu hoch.
6 960 456.96	8 900 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 164 900	+1 735 900 *	Die Stunden der Abteilung Projekte werden wie alle zentralen Kosten über das Konto 3910 00 000 verrechnet. Die Kosten für die Fremdentorgung bei nicht geplantem Stillstand Klärschlammverwertung werden reduziert.
360 158.56	97 100	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	77 100	+20 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
914 777.26	1 737 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 571 800	+165 200 *	Das Konzept für die Phosphor-Rückgewinnung aus der Klärschlammmasche wird 2023 abgeschlossen.
4 955.65	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand		+5 000	
152 681.05	151 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	145 200	+5 900	
164 331.91	179 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	174 800	+4 700	
171 381.75	183 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	200 000	-17 000	
2 529 443.32	1 962 100	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 054 500	-92 400 *	Bedarf für Kanalsanierungen leicht höher als 2023.
729 379.18	965 500	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 009 000	-43 500	
5 302.22	20 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20 000		
2 063 245.06	2 515 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 301 500	+214 200 *	Das Budget für die Reparatur von Fahrzeugschäden wird reduziert.
67 145.62	83 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	85 000	-1 500	
248 943.04	398 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	514 400	-115 500 *	Ab 2024 beginnt die Wartung für ERZ-ERP.
38 474.78	109 200	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	60 000	+49 200	
21 847.34	29 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28 500	+500	
95 929.64	122 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	90 300	+32 000	
-151 848.85		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
664.04		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
46 512.58	52 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	52 000		
134 870.31		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
4 768 406.29	3 173 100	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7 389 600	-4 216 500 *	Wert 2023 zu tief, die in den Jahren 2022 und 2023 aktivierten Kanalbauprojekte sind nicht berücksichtigt.
299 809.29	299 900	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	303 000	-3 100	
5 958 396.42	5 986 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 963 400	+22 800	
886 779.05	967 100	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 209 700	-242 600 *	Aktivierung der Software ERZ-ERP.
1 282.67		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
243 241.08	225 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225 000		
-53.25		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
19 350.00	19 300	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	19 300		
15 080.10	28 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 000	+6 500	
6 793 310.80	6 719 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10 830 100	-4 110 600 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Die Zentralen Dienste werden mit festgelegten Kostenschlüsseln verrechnet. Anstieg der Kosten für die OIZ aufgrund ERZ-ERP.
4 519.50	4 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 500		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
179 700.60	1 200 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 400 000	-200 000	
266 935.52	320 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	320 000		
			Ertrag			
-579 497.08	-580 800	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-578 800	-2 000	
-29 736 991.27	-32 518 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-32 049 700	-468 400 *	Erlös für Fremdentorgung bei nicht geplantem Stillstand Klärschlammverwertung reduziert.
-4 031 182.92	-3 878 900	4250 00 000	Verkäufe	-3 610 000	-268 900 *	Zentralisierung des Personalrestaurants Werdhölzli in den Buchungskreis ERZ Abfall und damit Wegfall der Verkäufe.
-199 695.92	-139 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-114 000	-25 000	
-614.85		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-0.72		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-17.25		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-40 926.05		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-12 060.44		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-1 374.45		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV			
-213 840.00	-320 000	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-320 000		
-987 748.37	-971 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-946 000	-25 000	
-73 836.93	-65 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-65 000		
-30 781 627.66	-32 054 400	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-39 932 000	+7 877 600	
-205 227.00		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-57 237.50		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-2 036 582.01	-1 400 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 400 000		
-647 750.90	-636 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-636 000		
-266 935.52	-320 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-320 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Hardware			
4 945.00	150 000	5060 00 000	Mobilien	150 000		
		500002	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
424 881.16	440 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000	+290 000 *	Das Dach der Fahrzeugeinstellhalle Werdhölzli muss saniert werden. Das Projekt dauert von 2024 bis 2026.
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Installation einer Personen-Notsignal-Anlage im Hochkanal.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			
485 652.68	1 804 700	5060 00 000	Mobilien	1 436 000	+368 700 *	Die Rücklaufwasserbehandlung im Klärwerk Werdhölzli gibt Lachgas in die Atmosphäre ab. Diese Lachgasemissionen sollen reduziert werden. Die Elektro-Ladeinfrastruktur für Bioabfallsammelfahrzeuge wird aufgrund des Submissionsverzugs bei den E-Fahrzeugen erst 2024 realisiert. Zudem muss im IT-Serverraum im Werdhölzli die Klimaanlage ersetzt werden.
-3 436.62		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500004 Anschaffung Fahrzeuge			
403 671.64	1 240 000	5060 00 000	Mobilien	1 440 000	-200 000 *	Ersatz Holder Traktor 299 und Anschaffungen Personenwagen.
			500007 Entwässerungsnetz: Kanalbauten			
45 831 106.12	45 826 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	52 696 200	-6 869 700 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
21 268.39	400 000	5060 00 000	Mobilien	400 000		
-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	721 500	+619 200 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
-150 500.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-43 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500009 Entwässerungsnetz: Sonderbauten			
496 631.53	1 255 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	400 000	+855 000 *	Bis 2023 sind die Mobilien fälschlicherweise auf dem Konto 5030 00 000 budgetiert worden. Wird im NK II auch für das Jahr 2023 korrigiert.
66 027.25		5060 00 000	Mobilien	765 000	-765 000 *	Bis 2023 sind die Mobilien fälschlicherweise auf dem Konto 5030 00 000 budgetiert worden. Wird im NK II auch für das Jahr 2023 korrigiert.
			500020 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
	1 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	+700 000 *	Bis 2023 war die Sanierung der Strassen auf dem Areal Werdhölzli (IM-Position 3535 518090) auf der Sammelposition budgetiert.
			500030 Anschaffung Software			
648 064.24	1 125 000	5200 00 000	Software	905 000	+220 000 *	Migration WEB-GIS abgeschlossen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500031	Projekt ERZ-ERP			
		5060 00 000	Mobilien	26 000	-26 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
	1 775 000	5200 00 000	Software	1 645 000	+130 000	
		510090	Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal			
63 248.73		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		5040 00 000	Hochbauten	125 000	-125 000 *	Garderoben Logistikstützpunkt Bioabfallsammlung Werdhölzli.
		511010	Klärwerk Werdhölzli: Neubau Fotovoltaik-Anlagen			
-6 673.85	700 000	5060 00 000	Mobilien	600 000	+100 000	
-1 184.94		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		513010	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung			
9 218 560.53	9 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 000 000	+1 000 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
2 490 153.05	5 400 000	5060 00 000	Mobilien	3 000 000	+2 400 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		516020	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal			
71 379.65	340 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	120 000	+220 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		516030	Klärwerk Werdhölzli: Ersatz Prozessleitsystem (PLS)			
328 379.18		5200 00 000	Software			
		516101	Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbüchli			
4 088.95	1 683 900	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 683 800	+100	
		517040	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Kanäle Nachklärung			
-37 408.27		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		518010	Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung			
	900 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	470 400	+429 600 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		518080	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammwässerung			
	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 100 000	-500 000 *	Projektstart 2023. Kosten entsprechend dem Projektfortschritt.
		518090	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal			
	100 000	5060 00 000	Mobilien	800 000	-700 000 *	Aufgrund der hohen Kosten ist eine eigene IM-Position eröffnet worden. Bis 2023 auf der IM-Position 3535 500020 budgetiert.
		519010	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Mechanische Reinigung			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000	-200 000 *	Start der Vorprojektphase ab 2024.
		519020	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Regenbecken Werd			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	-50 000 *	Start der Vorprojektphase ab 2024.
		520391	Anschaffung übrige immaterielle Anlagen			
255 086.84	368 000	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	552 000	-184 000 *	Digitale Simulation (Software) zur Beurteilung der geplanten Klärbeckenerweiterung.
		525010	Klärschlammverbrennung: CO2-Abscheidung			
		5060 00 000	Mobilien	182 400	-182 400 *	Projekt startet 2024.
			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	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall						
Erfolgsrechnung						
128 150 970.06	227 000 200	3	Aufwand	125 444 700	+101 555 500	
-128 150 970.06	-227 000 200	4	Ertrag	-125 444 700	-101 555 500	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
11 966 555.02	25 204 000	5	Investitionsausgaben	102 837 300	-77 633 300	
+11 966 555.02	+25 204 000	6	Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)						
Aufwand						
40 623 696.60	46 926 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50 576 500	-3 649 800 *	Zusätzlich 17,5 Stellen. 16 Stellen sind für die Bildung einer neuen Abteilung «Recycling». Die Themen Wiederverwendung, Aufbereitung, Verwertung und Beratung werden ausgebaut. Zusätzlich wird eine Stelle für den/ die Sicherheitsbeauftragte*n und eine halbe Stelle für den Rechtsdienst geschaffen.
-433 976.95	-343 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-327 200	-15 800	
750.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
479 438.15	550 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	569 000	-18 200	
421 906.60	636 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	666 000	-29 500	
2 609 989.45	3 074 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 316 800	-242 100	
-5 044.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
5 009 718.05	6 112 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 685 700	-573 000	
395 424.15	449 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	398 600	+51 300	
456 161.00	528 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	551 200	-23 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-851.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
354 200.74	542 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	787 500	-245 000 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Übergeordnete Weiterbildungsmaßnahmen werden deshalb zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert. Die Zentralen Dienste werden an die Buchungskreise ERZ Abwasser, ERZ Fernwärme und ERZ Stadtreinigung, mit festgelegten Kostenschlüssel, verrechnet.
170 466.71	124 300	3091 00 000	Personalwerbung	261 300	-137 000 *	Aktionen zur Personalwerbung werden zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert.
103 130.09	191 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	311 200	-120 100 *	ERZ-weite Mitarbeiteranlässe werden zentral im Buchungskreis ERZ Abfall budgetiert.
15 569.69	24 500	3100 00 000	Büromaterial	38 500	-14 000 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Entsprechend steigt der Bedarf aufgrund der aus anderen Buchungskreisen verschobenen Mitarbeiter*innen.
4 555 261.14	4 780 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 111 900	-331 500 *	Geschätzte Mehrkosten für Betrieb der Elektro-Nutzfahrzeuge (Strom).
349 126.24	683 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	983 800	-300 000 *	Diverse Kampagnen im Rahmen der Nachhaltigkeit und der Vermeidung von Abfall.
10 247.60	13 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	36 200	-22 500 *	Aktualisierung der Bibliothek für den Rechtsdienst.
707 969.92	485 000	3105 00 000	Lebensmittel	600 000	-115 000 *	Budget aufgrund der Ausgaben 2022 angepasst.
16 754.98	68 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	92 000	-24 000 *	Umzugskosten zur Nutzung Verwaltungsgebäude durch ERZ (bis August 2023 gemietet von Schutz & Rettung).
353 902.39	568 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	513 400	+55 000	
225 784.30	246 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	295 500	-49 500	
21 280.26	152 600	3113 00 000	Anschaffung Hardware	102 900	+49 700	
85 924.10	293 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	208 200	+84 800	
83 552.00	111 800	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	109 000	+2 800	
2 149 986.50	1 170 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	968 200	+201 800 *	Höherer Stromeinkauf 2023 aufgrund des geplanten Ausfalls beim Generatorwechsel. Ab 2024 sind keine Ausfälle mehr eingeplant.
11 005 783.29	16 846 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	20 662 200	-3 815 700 *	Höhere Kosten für den Transport und die Entsorgung der Reststoffe. Aufgrund der Revision der Rauchgaswaschanlage ist mit einem längeren Stillstand und dadurch höheren Kosten für die Fremdentorgung zu rechnen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 072.79	10 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	20 000	-10 000 *	Anpassungen Infrastruktur für die öffentlichen Rundgänge im Hagenholz.
1 469 149.96	1 921 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 996 500	-74 900	
9 340.56	10 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	10 700	-600	
225 844.25	241 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	233 900	+7 600	
663 513.09	638 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	653 400	-14 600	
15 598.33	205 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	142 000	+63 000	
1 362.11		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			
2 529 527.15	2 844 300	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 558 800	-714 500 *	Ersatz der Einfahrts- und Brandschutztore. Anpassungen am Areal und Sanierung des Flachdachs an der Josefstrasse.
9 374 725.72	7 385 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	6 229 900	+1 155 100 *	Keine grösseren Reparaturen und Ersatz von Werkanlagen geplant.
5 831.98	21 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21 500	-500	
702 601.92	814 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	766 800	+48 000	
65 788.58	334 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	438 000	-104 000 *	Mehraufwand aufgrund Inbetriebnahme ERZ-ERP.
205 017.26	312 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	483 200	-170 600 *	Mehraufwand aufgrund Inbetriebnahme ERZ-ERP.
516 253.95	737 200	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	865 000	-127 800 *	Unterhalt an den Sammelstellen und Unterflurcontainer-Revisionen.
450 854.82	558 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	470 000	+88 500	
437 916.71	327 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	371 000	-43 500	
153 322.84	187 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	225 900	-38 900 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Entsprechend steigt der Bedarf aufgrund der aus anderen Buchungskreisen verschobenen Mitarbeiter*innen.
-5 971.06		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
12 182.18		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
31 793.01	24 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	28 500	-4 500	
110 300.01	125 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	15 000	+110 000 *	Mit Inkrafttreten der totalrevidierten Verordnung für die Abfallbewirtschaftung (VAZ) per 1. Januar 2023 werden die Service- und Unterhaltskosten von ERZ getragen. 2023 besteht eine Übergangszeit (Unterhalt durch Eigentümerschaft und Kostenbeteiligung durch ERZ) bis die dingliche Sicherung der Container erfolgt. 2024 werden die Kosten vollständig über die Unterhaltskonten gebucht. Der Anteil im übrigen Betriebsaufwand entfällt.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
898 417.70	910 300	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 005 500	-95 200 *	Anstieg der Abschreibungen aufgrund der aktivierten Projekte.
2 788 570.82	2 829 800	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 908 400	-78 600 *	Anstieg der Abschreibungen aufgrund der aktivierten Projekte.
4 658 660.94	4 728 600	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 894 200	-2 165 600 *	Anstieg der Abschreibungen aufgrund der aktivierten Projekte und der neubeschafften Elektro-Abfallsammelfahrzeuge.
282 675.23	200 500	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 277 400	-1 076 900 *	Anstieg der Abschreibungen aufgrund der aktivierten Projekte, insbesondere ERZ-ERP.
4 183.50		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
4 230.62		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
100.76		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
217.20		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
24 318 137.78	14 504 000	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		+14 504 000	
379 983.60	420 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	400 000	+20 000	
5 612 488.29	30 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5 000	+25 000 *	Nach Wegfall der Bioabfall-Abos werden keine Beiträge an die Biogas Zürich AG ausbezahlt. Andere Auszahlungen sind nicht vorgesehen.
59 211.25	60 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte		+60 000 *	Mit dem Wegfall der Bioabfall-Abos gibt es auch keine Vergünstigungen für Neukunden mehr.
	100 000 000	3893 00 000	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		+100 000 000 *	Einlage war einmalig im Jahr 2023.
26 097.95	38 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	51 500	-13 500 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Entsprechend steigt der Bedarf aufgrund der aus anderen Buchungskreisen verschobenen Mitarbeiter*innen.
2 322 811.35	2 313 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 824 200	-511 000 *	Höhere Kosten für OIZ aufgrund ERZ-ERP.
30 000.00	30 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000		
12 005.81		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			Ertrag			
-3 454.65		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-90 472 918.69	-83 556 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-82 980 100	-576 000 *	Rückgang bei den Kehrichteinlieferungen aufgrund der Sanierung der Wäscher. Einnahmen aus der Bioabfallsammlung waren 2023 doppelt budgetiert.
-4 314 863.84	-4 202 800	4250 00 000	Verkäufe	-4 120 800	-82 000 *	Mindererlös aus dem Verkauf der Recyclingstoffe.
-239 218.82	-195 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 000	-175 600 *	Arealmiete wird neu über die zentralen Dienste als interne Leistungsverrechnung auf dem Konto 4910 00 000 fakturiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 972.50		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-14 921.72		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-16.29		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-410.60		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-12 564.29		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-2 541 812.12	-2 649 500	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 968 400	-681 100 *	Verwaltungsgebäude Hagenholz: Ende Mietverhältnis von Schutz & Rettung per August 2023. Nutzung durch ERZ.
-129 566.82	-121 000	4472 00 000	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-121 000		
-22 174 966.94	-122 700 000	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-17 553 800	-105 146 200	
-8 232 276.97	-13 165 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 830 600	+4 665 400	
	-410 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-850 000	+440 000	
-12 005.81		4980 00 000	Interne Übertragungen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500006	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Logistikzentrum Hagenholz			
139 696.93	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Teilprojekt Besucherzentrum Hagenholz abgeschlossen.
		500011	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
618 292.85	2 555 000	5060 00 000	Mobilien	1 076 000	+1 479 000 *	Entwässerung Metallhydroxidschlamm wird auf eigener IM-Position abgewickelt. Die Verschiebung des Budgets für das Jahr 2023 ist im NK I beantragt.
		500012	Anschaffung Kehrichtfahrzeuge			
4 209 270.72	4 441 000	5060 00 000	Mobilien	5 490 000	-1 049 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		500015	Anschaffung Hardware			
23 640.33	25 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	-75 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
191 841.65	1 336 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 292 500	+43 500	
	625 000	5060 00 000	Mobilien	588 000	+37 000	
		500021	Wertstoff-Sammelstellen			
204 288.80	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	70 000	-20 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
175 160.00	253 000	5060 00 000	Mobilien	127 000	+126 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
		500023	Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz			
	20 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+20 000 *	Keine baulichen Anpassungen vorgesehen.
	925 000	5060 00 000	Mobilien	1 000 000	-75 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500030 Anschaffung Software			
340 976.70	795 000	5200 00 000	Software	677 000	+118 000	
			500031 Projekt ERZ-ERP			
		5060 00 000	Mobilien	181 000	-181 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
82 697.33	2 177 000	5200 00 000	Software	1 548 000	+629 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			540017 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Wärmenutzung Rauchgase			
495 900.00		5060 00 000	Mobilien			
			540018 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Direktableitung Prozessabwasser			
-20 328.00		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			540020 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5			
39 887.90		5040 00 000	Hochbauten	30 448 000	-30 448 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
3 752 249.51	2 550 000	5060 00 000	Mobilien	33 687 000	-31 137 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			540021 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3			
	5 280 000	5060 00 000	Mobilien	15 176 500	-9 896 500 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			540022 Entwässerung Metallhydroxidschlamm			
700 631.39		5060 00 000	Mobilien	595 800	-595 800 *	Entwässerung Metallhydroxidschlamm wird auf eigener IM-Position abgewickelt. Die Verschiebung des Budgets für das Jahr 2023 ist im NK I beantragt.
			550001 Bioabfallsammlung			
40 034.07	235 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000	+35 000	
65 325.60	1 492 000	5060 00 000	Mobilien	3 130 500	-1 638 500 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			550002 Recyclingzentrum Juch-Areal			
		5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-1 200 000 *	Recyclinghof Juch-Areal wird auf eigener IM-Position abgewickelt. Die Verschiebung des Budgets für das Jahr 2023 ist im NK1 beantragt.
			550003 Recyclingzentrum Looächer			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			550004 Recyclinghof Josefstrasse: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	830 000	-830 000 *	Zwischennutzung des Josefareals 2024-2028 als provisorischer Recyclinghof für Dienstleistungen und Konzepte zur Abfallvermeidung und -verminderung. Antrag an Gemeinderat im Oktober 2023 geplant, damit der Kredit, bis Frühjahr 2024 gesprochen werden kann. Gesperrter Kredit.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5060 00 000	Mobilien	260 000	-260 000 *	Zwischennutzung des Josefareals 2024-2028 als provisorischer Recyclinghof für Dienstleistungen und Konzepte zur Abfallvermeidung und -verminderung. Antrag an Gemeinderat im Oktober 2023 geplant, damit der Kredit, bis Frühjahr 2024 gesprochen werden kann. Gesperrter Kredit.
			550005 Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	-100 000 *	Projekt wird 2024 gestartet.
		5060 00 000	Mobilien	3 700 000	-3 700 000 *	Projekt wird 2024 gestartet.
			560008 Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum			
407 638.43	1 150 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 150 000 *	Recyclinghof Juch-Areal wird auf eigener IM-Position abgewickelt. Die Verschiebung des Budgets für das Jahr 2023 ist im NK I beantragt.
			560011 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
499 350.81	1 275 000	5040 00 000	Hochbauten	1 260 000	+15 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme						
Erfolgsrechnung						
86 297 697.53	96 765 200	3	Aufwand	117 418 400	-20 653 200	
-86 297 697.53	-96 765 200	4	Ertrag	-117 418 400	+20 653 200	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
39 897 999.66	44 768 000	5	Investitionsausgaben	36 085 000	+8 683 000	
-14 945 686.92	-1 740 000	6	Investitionseinnahmen	-1 900 000	+160 000	
+24 952 312.74	+43 028 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+34 185 000	+8 843 000	
Aufwand						
7 265 196.65	8 084 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9 578 000	-1 493 800 *	Im Jahr 2024 sind Stellenaufbauten geplant, damit die für den Betrieb und die Instandhaltung der neuen Fernwärmegebiete (Grossinvestitionsprojekte) benötigten Ressourcen im operativen Betrieb gewährleistet sind. Insgesamt sind elf neue Stellen geplant.
-35 601.10	-78 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-78 000		
2 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
77 812.05	91 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	93 500	-2 400	
204 438.65	255 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	256 600	-1 000	
480 212.35	554 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	648 900	-94 900	
-1 196.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
958 112.90	1 153 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 299 700	-146 600	
19 292.40	22 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23 900	-1 600	
83 866.35	93 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	106 800	-13 800	
-200.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
122 457.81	192 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	187 000	+5 000	
4 935.00	30 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000	+10 000	
11 507.29	32 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	18 000	+14 500	
	6 000	3100 00 000	Büromaterial	6 000		
60 525 748.58	57 437 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73 933 700	-16 496 300 *	Abhängig von der Preisentwicklung für die einzelnen Primärenergieträger. Das Budget 2023 wurde mit NK I erhöht. Mit dem NK II 2023 wird eine weitere Erhöhung beantragt.
29 285.72	58 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 500	+39 500 *	Informationen für Kunden werden digital zur Verfügung gestellt.
420.62	2 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 000		
11 893.85	6 000	3105 00 000	Lebensmittel	24 500	-18 500 *	Lebensmittelbezüge werden ab 2022 vom Buchungskreis ERZ Abfall an den Buchungskreis ERZ Fernwärme direkt weiterverrechnet.
6 533.30	30 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40 000	-10 000 *	Altersbedingter Ersatz von Tischen und Schränken.
98 299.26	143 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	188 000	-45 000 *	Beschaffung von Lagereinrichtungen.
24 877.63	30 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	32 000	-2 000	
11 738.01	40 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	35 000	+5 000	
30 867.35	129 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	138 000	-9 000	
9 590.40	5 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10 000	-5 000	
1 080.04		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
589 709.39	772 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	724 600	+48 100	
174 031.77	283 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	348 000	-65 000 *	Kosten für die Planung der Instandhaltungen des bestehenden Netzes steigt.
407 490.09	1 353 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 261 600	+91 400	
3 043.35	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 000		
33 806.64	67 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	44 400	+22 800	
1 171 815.47	3 053 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 473 100	-1 419 700 *	Abgabe CO2-Zertifikate für 2023.
574.00		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken			
255 909.75	1 133 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	1 604 000	-471 000 *	Kosten für die Instandhaltung des bestehenden Netzes steigt.
874 543.35	1 282 900	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 468 100	-185 200 *	Neue Position für kontinuierliche Asbestsanierung.
943 395.18	3 088 300	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	1 687 500	+1 400 800 *	Sanierung Energiekanal abgeschlossen im Jahr 2023.
	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	111 000	+10 000	
49 627.79	94 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	83 000	+11 000	
72 615.37	120 100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	100 400	+19 700	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 164.30	9 800	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000	+4 800	
337 275.00	371 900	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	86 600	+285 300 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Die Zentralen Dienste werden mit festgelegten Kostenschlüsseln über das Konto 3910 00 000 verrechnet.
26 972.35	31 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28 000	+3 000	
12 077.19	28 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 000	+8 000	
3.46		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
33 832.36		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
4 397 356.99	5 836 600	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5 717 400	+119 200	
339 806.85	1 245 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1 187 800	+57 200	
2 501 520.35	3 372 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 325 000	+47 200	
81 111.07		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
151 870.75	160 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	134 800	+25 500	
269.30		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
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	15 000		
2 268 556.63	5 154 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 204 800	-1 050 400 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Die Zentralen Dienste werden mit festgelegten Kostenschlüsseln verrechnet.
509 299.25	400 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 750 000	-1 350 000	
1 016 700.56	431 200	3980 00 000	Interne Übertragungen	431 200		
			Ertrag			
-269.40		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-65 849 732.25	-79 310 300	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-87 641 800	+8 331 500 *	Mehreinnahmen aus Arbeitspreis infolge Indexierungsanstiegs.
-54 507.28	-62 500	4250 00 000	Verkäufe	-62 500		
-10 269 510.58	-11 005 900	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14 523 900	+3 518 000 *	Verkauf Betriebsmittel an HHKW Aubrugg AG.
-1 676.00		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-10.28		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-188.60		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-209 413.68		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-266 167.58		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-141 200.00	-141 200	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-141 200		
-400 000.00	-290 000	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-290 000		
-24 809.00	-25 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-25 000		
-7 666.55	-7 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7 600	+600	
-6 287 845.77	-2 540 100	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-10 895 200	+8 355 100	
-1 768 000.00	-2 952 000	4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 400 000	+448 000 *	Zentralisierung der Kompetenzbereiche im Buchungskreis ERZ Abfall «Zentrale Dienste». Die Zentralen Dienste werden mit festgelegten Kostenschlüsseln verrechnet.
-1 016 700.56	-431 200	4980 00 000	Interne Übertragungen	-431 200		
			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	175 000	-30 000 *	Diverse kleinere Projekte.
		5200 00 000	Software	210 000	-210 000 *	Neuer Server für das Prozessleitsystem.
			500002 Anschaffung Fahrzeuge			
170 014.48		5060 00 000	Mobilien	370 000	-370 000 *	Ersatz bestehender Fahrzeuge über die nächsten Jahre.
			500030 Anschaffung Software			
52 243.75	1 130 000	5200 00 000	Software	2 060 000	-930 000 *	Realisierung des neuen Verrechnungssystem.
			509100 Produktionsanlagen: Sammelkonto			
1 118 581.50	2 164 000	5060 00 000	Mobilien	3 614 000	-1 450 000 *	Es sind Optimierung für das Druckgefälle im Netz Zürich-Nord geplant.
			509101 Spitzenlastkessel			
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Die Kesselsteuerung in der Heizzentrale Zürich-Oerlikon muss revidiert werden.
			509102 Ersatz Wärmeversorgung Zürich West			
11 983 977.79	1 450 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 123 000	+327 000 *	Im Projekt Wärmeversorgung Zürich-West gibt es nur noch Schlusszahlungen.
8 943 772.15	7 347 000	5040 00 000	Hochbauten	1 180 000	+6 167 000 *	Im Projekt Wärmeversorgung Zürich-West gibt es nur noch Schlusszahlungen.
6 466 437.01	8 582 000	5060 00 000	Mobilien	403 000	+8 179 000 *	Im Projekt Wärmeversorgung Zürich-West gibt es nur noch Schlusszahlungen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			509110 Umbau von Liegenschaften			
580 855.54	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 000 000 *	Für das Jahr 2024 sind kleinere Sanierungen geplant.
87 352.00	200 000	5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Für das Jahr 2024 sind kleinere Sanierungen geplant.
			509120 Wärmespeicher Zürich Nord			
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Beginn mit der Projektierung ab 2024.
			509121 Wärmespeicher Zürich West			
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Beginn mit der Projektierung ab 2024.
			509131 Heizkraftwerk Aubrugg: Gebäudesanierungen			
147 036.79	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	990 000	+610 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			509420 Verteilanlagen Zürich Nord			
8 126 216.04	5 350 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	10 810 000	-5 460 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
	-750 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-750 000		
-4 576 162.00	-750 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-750 000		
			509425 Verteilanlagen Zürich West			
256 062.73	1 300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 800 000	-500 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
	-120 000	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-120 000		
-607 245.00	-40 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-40 000		
			509427 Verteilanlagen Opfikon			
4 679.74		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
-367 500.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
			509428 Verteilanlagen Wallisellen			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000		
-52 775.00	-40 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
			509429 Verteilanlagen Hochschulquartier			
157 346.50	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000	-100 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
-52 750.00	-40 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-40 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
			509430 Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass			
1 001 814.83	1 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	243 000	+757 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
			509431 Verteilanlagen Zürich Aussersihl			
170 672.71	1 180 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 180 000 *	Projekt wird 2023 abgeschlossen.
			509432 Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West			
630 936.10	3 760 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+3 760 000 *	Projekt wird 2023 abgeschlossen.
			509435 Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050			
	7 860 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	11 807 000	-3 947 000 *	Nach Abschluss des Projekts Wärmeversorgung Zürich-West und der Haupterschliessung soll die Feinerschliessung über den Rahmenkredit vorangetrieben werden.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		509920	Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord			
-5 898 919.81		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509925	Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich West			
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-120 000	+120 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
-254 542.48		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-40 000	+40 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
		509927	Anschlussgebühren Verteilanlagen Opfikon			
		6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-40 000	+40 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-40 000	+40 000 *	Die Investitionsbeiträge müssen auf einer eigenen IM-Position verbucht werden.
-137 845.03		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509930	Anschlussgebühren Verteilanlagen Wipkingen/ Oberstrass			
-1 719 325.10		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509931	Anschlussgebühren Verteilanlagen Aussersihl			
-318 622.50		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung						
Erfolgsrechnung						
41 684 127.39	49 235 300	3	Aufwand	49 940 900	-705 600	
-10 029 920.91	-9 950 000	4	Ertrag	-9 936 000	-14 000	
+31 654 206.48	+39 285 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+40 004 900	-719 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 380 590.01	7 172 000	5	Investitionsausgaben	6 238 000	+934 000	
+1 380 590.01	+7 172 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+6 238 000	+934 000	
Aufwand						
20 470 907.70	20 600 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 469 600	-868 800 *	Budgeterhöhung aufgrund Teuerung und Lohnmassnahmen.
-200 255.95	-226 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-221 900	-4 100	
272 155.70	284 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	206 100	+77 900	
705 728.20	818 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	822 800	-4 600	
1 353 646.80	1 381 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 433 300	-52 000	
-3 739.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 492 433.25	2 715 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 843 200	-128 100	
90 195.50	93 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	92 800	+900	
236 148.60	230 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231 900	-1 100	
-549.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
109 309.90	125 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	123 000	+2 500	
1 249.40	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000	-3 000	
56 355.50	54 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	59 300	-5 100	
2 200.30	4 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000	-1 000	
2 459 586.13	2 791 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 914 500	-123 000 *	Infolge höherer Preise steigen die Kosten für Treibstoffe.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 881.22	76 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	110 000	-34 000 *	Beschriftung der Fahrzeuge fällt 2024 weg. Sensibilisierungskampagne im Rahmen des Littering.
49.00	1 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000	+200	
37 496.70	69 000	3105 00 000	Lebensmittel	76 000	-7 000	
5 315.64	27 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 500	+20 500 *	Anpassung an die Rechnung 2022.
231 426.96	371 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	301 500	+70 000	
155 358.99	208 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	174 000	+34 000	
3 473.35	10 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000	+5 000	
3 330.10	55 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	35 000	+20 000	
89 760.20	133 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100 300	+33 000	
1 620 539.04	1 747 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 622 000	+125 000	
28 143.15	120 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	127 500	-7 500	
37 104.15	117 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	360 000	-243 000 *	Honorare für das Projekt Insourcing Reinigungsdienstleistungen.
19 075.80	18 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 000		
101 405.25	127 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	122 900	+4 900	
261 075.69	292 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	282 200	+10 300	
505 335.42	774 900	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	997 900	-223 000 *	Zusätzliches externes Personal ist notwendig, um die Auslastungsspitzen bei der Reinigung der Seeanlagen abzudecken.
2 024 910.15	2 450 400	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2 280 400	+170 000 *	Für die Graffiti-Entfernung wird kein externes Personal mehr eingesetzt.
	205 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	200 000	+5 000	
135 241.03	175 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20 000	+155 000 *	Die Reinigung der Werkhöfe (IMMO) wurde bis 2023 durch die Stadtreinigung finanziert, neu sind die Kosten in der Miete integriert.
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	456 000	-107 000 *	Der Anteil der Schlosser- und Metallbauarbeiten bei den Fahrzeugen, die extern vergeben werden müssen, ist gestiegen.
6 462.00	17 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17 000		
30 990.82	267 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	309 600	-42 600	
20 548.80	47 500	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	47 500		
908 005.05	789 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	815 000	-25 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
38 244.27	227 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	85 000	+142 000 *	Die Ladestationen für Elektrofahrzeuge werden nicht wie ursprünglich angenommen separat verrechnet (Budget 2023) und sind in den Mietverträgen für die Werkhöfe (IMMO) integriert.
35 054.56	35 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 400	-5 400	
-339.29		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
2 876.74		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
20 588.15	20 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	33 000	-13 000 *	Mit der Umgestaltung des Strassennetzes in der Stadt (30 Zone, Begegnungszonen) entstehen mehr Hindernisse auf den Strassen. Dies kann vermehrt zu Anfahrtschäden an den Fahrzeugen der Stadtreinigung führen. Dadurch wird von einem höheren Anteil der Selbstbehalte ausgegangen.
43 175.50	80 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	75 000	+5 000	
71 471.55	127 500	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	82 700	+44 800	
647 983.56	1 953 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 395 000	+558 400 *	Anpassung der Nutzungsdauer der Fahrzeuge von fünf auf acht Jahre.
75 640.45		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
54 575.45	121 500	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	650 000	-528 500 *	Höhere Abschreibung aufgrund Projekt ERZ-ERP.
13 006.70	23 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 000	-1 000	
3 270 010.79	5 780 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 944 700	-163 900 *	Verrechnung der Zentralen Dienste auf Basis der Budgetwerte 2024 und den aktualisierten Verteilschlüssel.
2 701 241.05	3 533 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 131 200	+402 200 *	Anpassung der Miete durch IMMO.
			Ertrag			
-110.85		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-615 132.29	-615 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-617 000	+2 000	
-139 061.57	-52 000	4250 00 000	Verkäufe	-52 000		
-192 418.20	-206 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-190 000	-16 000	
-5 780.84		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-1.72		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-19.65		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-145.28		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-43 250.51	-43 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-43 000		
-9 034 000.00	-9 034 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 034 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500001 Anschaffung Hardware			
	25 000	5060 00 000	Mobilien	25 000		
			500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 170 754.26	3 580 000	5060 00 000	Mobilien	3 260 000	+320 000 *	Das Budget basiert auf der Flottenstrategie der Stadtreinigung.
			500004 Salzsiloanlagen: Neubau und Erneuerungen			
197 366.00	345 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	350 000	-5 000	
			500030 Anschaffung Software			
10 870.40	230 000	5200 00 000	Software	250 000	-20 000	
			500031 Projekt ERZ-ERP			
	507 000	5060 00 000	Mobilien	800 000	-293 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.
1 599.35	2 485 000	5200 00 000	Software	1 553 000	+932 000 *	Budget gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3570 Grün Stadt Zürich			
			Erfolgsrechnung			
124 972 487.47	131 238 800	3	Aufwand	137 579 600	-6 340 800	
-39 886 109.35	-37 265 300	4	Ertrag	-39 185 700	+1 920 400	
+85 086 378.12	+93 973 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+98 393 900	-4 420 400	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
27 109 759.67	35 371 000	5	Investitionsausgaben	53 615 000	-18 244 000	
-376 589.20	-306 000	6	Investitionseinnahmen	-158 000	-148 000	
+26 733 170.47	+35 065 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+53 457 000	-18 392 000	
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
29 272.84		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-29 272.84		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken			
50 060.00	200 000	5000 00 000	Grundstücke	800 000	-600 000 *	Erwerb eines landwirtschaftlichen Grundstücks in der Weinegg.
			55021000 Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
897 596.15	750 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 254 000	-504 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
			55023000 Bau von Sportanlagen: Sammelkonto			
2 454 039.05	852 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 090 000	-238 000 *	Bedarf 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	-150 000	-148 000 *	Geringere Investitionsbeiträge des Kantons Zürich aufgrund tieferer Investitionen in den Vorjahren.
			55024540 Sportanlage Hönggerberg: Neubau Fussballplatz			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf.
			55024630 Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	160 000	-110 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55024640 Sportanlage Heerenschürli: Sanierung Rasenfelder R13 - R15			
4 956 466.84	20 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+20 000 *	Abschluss der Bauaktivitäten im Jahr 2022.
-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	200 000	-100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55024660 SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	650 000	-550 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts. Gesperrter Kredit.
			55024670 Freibad Katzenssee: Instandsetzung und Umbau			
212 289.25	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 300 000	-700 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55024680 Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage			
150 782.29	800 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 050 000	-1 250 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts. Gesperrter Kredit.
			55024700 Sportzentrum Oerlikon: Neubau			
	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	600 000		
			55028100 Grünanlagen: Sammelkonto			
3 074 422.75	5 707 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 632 000	-2 925 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
2 091.65		5040 00 000	Hochbauten			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55028200	Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto			
1 223 919.39	500 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 300 000	-800 000 *	Bedarf aufgrund der aktuellen Strassenbauprojekte des Tiefbauamts.
-53 722.50		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		55029150	Alter Industriekanal Manegg: Sanierung			
7 776.00	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	500 000	-200 000 *	Bedarf 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	4 000 000	-2 300 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		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	2 500 000	-2 420 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		5040 00 000	Hochbauten	400 000	-400 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029560	Hafenpromenade Enge: Sanierung			
85 936.35	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	500 000		
		55029570	Quartierpark Kochareal: Neubau			
	7 077 000	5000 00 000	Grundstücke		+7 077 000 *	Übertragung der Grundstücke aus dem Finanzvermögen von Liegenschaften Stadt Zürich ins Verwaltungsvermögen von Grün Stadt Zürich im Jahr 2023.
518 349.01	1 135 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 000 000	-1 865 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
9 026.45	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 800 000	-1 300 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029580	Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau			
403 481.28	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 300 000	-4 000 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	950 000	-900 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029590	Landiwiese: Uferschutz			
140 740.70	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 500 000	-1 000 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts. Gesperrter Kredit.
		55029600	Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan			
6 738.80	30 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+30 000 *	Kein Bedarf.
		55029620	Quartierpark Guggach: Neubau			
126 819.01	600 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	600 000		
496 359.23	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		55029650	Im Herrlig Park: Neubau			
	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf.
		55029660	Froloch: Neubau Kleingartenareal			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	60 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	-40 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	140 000	-40 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55029670 Katzenbach: Hochwasserschutz und Revitalisierung			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	188 000	-188 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55029680 Albisgütli: Erweiterung Gartenareal			
27 673.20	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55029690 Park Am Wasser: Sanierung Freiflächen und Neubau eines Quartierparks			
1 936 096.31	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+200 000 *	Abschluss der Bauaktivitäten im Jahr 2022.
			55029710 Artergut: Sanierung Kinderbad			
59 022.65	500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 800 000	-1 300 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029720 Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten			
45 927.40	320 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+220 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
			55029730 Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 500 000	-1 500 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55030000 Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 431 952.28	200 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+100 000 *	Abschluss der Bauaktivitäten für die Fassadenbegrünung des Stadtpital Triemli im Jahr 2022.
			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	5040 00 000	Hochbauten	2 312 000	+218 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
			55038150 Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts-Konzept			
	400 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+200 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55038200	Quartierhof Regensdorferstrasse 189: Gesamtsanierung			
1 180 139.25	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Abschluss der Bauaktivitäten im Jahr 2022.
		55038300	Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung			
40 077.00	400 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-100 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts. Gesperrter Kredit.
		55038310	Quartierhof Weinegg: Instandsetzung			
209 397.90	300 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-1 700 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts. Gesperrter Kredit.
		55038320	Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung			
164 880.05	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	921 000	+579 000 *	Bedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55038330	Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude			
	250 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000		
		55038340	Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise			
		5040 00 000	Hochbauten	200 000	-200 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55038350	Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses			
		5040 00 000	Hochbauten	300 000	-300 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55038360	Gärtnerei Salzweg: Sanierung			
		5040 00 000	Hochbauten	650 000	-650 000 *	Bedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55050000	Erwerb von Waldungen			
	50 000	5050 00 000	Waldungen	50 000		
		55061000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 708 821.66	3 100 000	5060 00 000	Mobilien	2 605 000	+495 000 *	Bedarfsplanung des Flottenmanagements.
		55250000	Darlehen an Familiengartenvereine			
		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 000	-13 000 *	Gewährung der letzten Tranche des Darlehens im Jahr 2024.
-8 276.00	-8 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-8 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55250110	Darlehen an Stiftung Wildnispark Zürich			
	2 000 000	5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 500 000	+500 000 *	Bedarf gemäss aktueller Planung der Stiftung Wildnispark Zürich.
		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			
-3 750.00		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
		55061020	Mobilien FV			
25 522.84		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-25 522.84		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

3.7 Hochbaudepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
17 370 941.92	16 538 900	3	Aufwand	18 613 200	-2 074 300	
-51 504.72	-200 000	4	Ertrag	-293 700	+93 700	
+17 319 437.20	+16 338 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 319 500	-1 980 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
-2 853 490.40	2 099 000	5	Investitionsausgaben	6 695 300	-4 596 300	
-2 853 490.40	+2 099 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+6 695 300	-4 596 300	
Aufwand						
4 427 858.10	4 562 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 851 600	-288 700 *	Zwei Doppelbesetzungen wegen Langzeitabsenzen, die Teuerungszulagen, individuellen Lohnerhöhungen sowie Funktionsstufenwechsel führen zu dieser Erhöhung.
-20 882.10		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
38 431.00	40 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	40 000		
17 639.55	9 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 700	-300	
285 124.15	292 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	309 200	-17 100	
-1 066.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
578 864.55	636 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	655 300	-19 200	
18 854.35	19 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20 200	-1 100	
50 016.45	51 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52 500	-1 300	
-198.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
61 960.69	70 900	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 500	-4 600	
4 808.85	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
17 596.38	35 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	141 700	-106 400 *	HBD Veranstaltung für die Mitarbeitenden.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
472.95	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
177.60	3 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15 200	-11 700 *	Die Massnahmen für das betriebliche Gesundheitswesen werden nach der Pandemie wieder vollumfänglich gemäss dem, in der HBD-GL Anfangs 2023, verabschiedeten BMG Konzept durchgeführt.
78 128.28	192 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	136 300	+55 700 *	Reduktion Druckkosten «Zoom»
8 415.55	12 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 200	-500	
76 878.40	88 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	32 800	+56 000 *	2023 werden weitere Sitzungszimmer im HBD für den hybriden Ansatz optimiert.
177 008.70	466 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	227 100	+238 900 *	Im Hochbaudepartement werden mehrere Projekte mit Softwareentwicklungen in die Investitionsrechnung wechseln. Der Bedarf für die Anschaffung immaterieller Anlagen fällt dadurch geringer aus.
844.35	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
98 653.70	301 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	402 000	-100 700 *	Initiales Einscannen von Dokumenten für die Digitalisierung des AfB Archivs. IT Projekte werden zentral im HBD-DS budgetiert.
4 860 545.38	2 435 700	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2 628 000	-192 300 *	Per 1.1.25 migriert die Stadtverwaltung auf S4 Hana. Betroffen sind die Dienstabteilungen AfB, AfS, AHB und das DS. Für notwendige Anpassungen von Prozessen und Schnittstellen wurden auf diesem Konto unter anderem Fr. 240 000 vorgesehen.
61 570.05	81 800	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	85 000	-3 200	
9 819.24	16 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	3 700	+13 200 *	Es werden mit weniger Beschaffungen im Ausland gerechnet.
1 931.30	3 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3 000		
533 229.30	946 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 158 000	-211 400 *	2024 fallen zusätzliche Wartungskosten für geplante Applikationen an.
400.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000	-2 000	
65.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
41 584.80	70 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 000		
0.02		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11 200	-11 200 *	In den Vorjahren wurden keine Abschreibung auf Mobilien budgetiert.
598 235.40	752 700	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	725 600	+27 100	
	331 000	3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	547 100	-216 100 *	Abschreibung Konto 5290 00 000 Immaterielle Anlagen
23 489.35		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
55.93		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 624.80	12 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	113 500	-101 000 *	Im Rahmen des Projektes AfS Zukunft Stadtmodell wird eine Video-Wall für den Stadtmodellraum im Amtshaus IV bei SBMV beschafft. (Fr 105 000).
4 664 146.45	4 452 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 628 900	-1 176 900 *	Die Dienstleistungen für den Betrieb der Server für die Gebäudetechnik der IMMO bei OIZ wird neu zentral beim DS des HBD budgetiert (voher bei IMMO)
646 658.10	647 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	646 600	+500	
Ertrag						
-50 578.74	-50 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-143 700	+93 700 *	Rückerstattungen der HBD Dienstabteilungen zum Mitarbeiteranlass.
-155.30		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-125.87		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-225.61		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	-150 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-150 000		
-419.20		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500000 Anschaffung Hardware						
	40 000	5060 00 000	Mobilien	56 000	-16 000 *	Der Aktionsraum im Amtshaus IV erhält eine neue Videokonferenzlösung (Fr. 56 000).
500002 Anschaffung Software						
456 509.60	2 059 000	5200 00 000	Software	4 139 300	-2 080 300 *	Es werden mehrere Projekte mit einem grossen Anteil Softwareentwicklung im Investitionsbereich umgesetzt, z.B. AfB Baubewilligungsverfahren 4.0 (Fr. 1'600'000), AfS Reklamebewilligung Relaunch (Fr. 400 000), AfS Zukunft Stadtmodell (Fr. 207 000)
500003 Enteignungsentschädigung						
-3 310 000.00		5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	2 500 000	-2 500 000 *	Entschädigungen aus Enteignungen aufgrund der Teilrevision der Bau- und Zonenordnung (BZO)

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4004 Mehrwertausgleichsfonds			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	16 800 000	-16 800 000	
		4	Ertrag	-16 800 000	+16 800 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	16 800 000	-16 800 000	
			Ertrag			
		4022 10 000	Mehrwertabschöpfung	-16 800 000	+16 800 000 *	Der erwartete Mehrwertausgleich aufgrund der Sonderbauvorschriften Neu-Oerlikon wird auf diesem Konto vereinnahmt und zeitgleich auch die gesetzlich vorgesehene Einlage in den Mehrwertausgleichsfonds budgetiert (siehe Konto 3511 00 000 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4015 Amt für Städtebau						
Erfolgsrechnung						
26 479 582.36	30 609 900	3	Aufwand	31 376 300	-766 400	
-17 859 202.23	-16 500 000	4	Ertrag	-16 660 000	+160 000	
+8 620 380.13	+14 109 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+14 716 300	-606 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
427 459.76	1 805 000	5	Investitionsausgaben	473 000	+1 332 000	
+427 459.76	+1 805 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+473 000	+1 332 000	
Aufwand						
89 940.52	115 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	115 000		
13 246 489.35	14 328 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15 264 600	-936 100 *	Die höheren Personalkosten fallen aufgrund der Erhöhung des Stellenplans an.
-99 978.70	-90 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000	+10 000	
500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
124 289.50	122 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	132 000	-10 000	
47 849.55	20 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	20 600		
847 583.15	926 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	984 600	-58 300	
-3 414.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 758 584.35	2 100 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 209 300	-109 200	
15 884.90	17 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	14 900	+2 200	
148 392.85	162 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	166 600	-4 500	
-627.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
35 987.45	88 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83 000	+5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
20 730.50	28 900	3091 00 000	Personalwerbung	28 900		
32 786.96	62 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 000		
1 166.80	4 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000	+1 000	
47 843.20	80 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80 000		
57 266.16	115 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	115 000		
13 158.04	15 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	15 000		
39 369.84	78 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78 000		
105 663.00	70 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+70 000 *	Minderausgaben aufgrund der saldoneutralen Übertragung an das HBD Departementssekretariat (HBD-DS).
1 600.00	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
1 673 020.89	2 500 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 350 000	+150 000	
2 683 348.36	3 500 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3 500 000		
1 175.10	5 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 000	+2 000	
836 610.02	850 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	860 000	-10 000	
8 665.30	60 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	60 000		
24 319.50	38 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 000	-2 000	
58 979.80		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
122 045.58	180 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	180 000		
1.75		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
0.01	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+5 000	
58 735.00	90 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	90 000		
28 687.00	30 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30 000		
167 382.25	750 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	600 000	+150 000	
17.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
215.08		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
20 000.00	20 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	30 000	-10 000 *	Budgeterhöhung aufgrund neuer Mitgliedschaft an die Stiftung Baukultur Schweiz.
950 100.00	950 000	3635 00 100	Beiträge an private Unternehmungen: Denkmalpflege	950 000		
46 406.60	45 000	3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	45 000		
408 000.00	408 000	3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	435 000	-27 000	
40 000.00	40 000	3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal	40 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	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		
5 111.05	24 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 000	+4 000	
298 637.05	335 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	331 700	+3 500	
2 017 060.20	2 034 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 036 100	-2 000	
			Ertrag			
-15 354 566.19	-14 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-14 200 000	+200 000	
-155 669.82	-200 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-200 000		
-1 200 354.65	-1 200 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 120 000	-80 000 *	Mindereinnahmen aufgrund der saldoneutralen Übertragung an das HBD Departementssekretariat (HBD-DS).
-1 139 086.56	-1 100 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 140 000	+40 000	
-0.32		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-962.19		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-142.05		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-63.05		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-8 357.40		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500004 Übrige Tiefbauten			
	790 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+790 000 *	Es sind keine Investitionen im Bereich übrige Tiefbauten geplant.
			500005 Anschaffung Software			
427 459.76	1 015 000	5200 00 000	Software	473 000	+542 000 *	Tiefere Investitionen aufgrund der saldoneutralen Übertragung an das HBD Departementssekretariat (HBD-DS).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4020 Amt für Hochbauten						
Erfolgsrechnung						
30 566 094.52	34 260 900	3	Aufwand	37 206 800	-2 945 900	
-24 637 007.95	-25 625 200	4	Ertrag	-26 699 500	+1 074 300	
+5 929 086.57	+8 635 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+10 507 300	-1 871 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 216 000.00		5	Investitionsausgaben	590 000	-590 000	
+1 216 000.00		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+590 000	-590 000	
Aufwand						
20 789 739.65	23 176 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25 812 900	-2 636 600 *	Der Anstieg ist durch den notwendigen Stellenaufbau für die Umsetzung des höheren Planungs- und Bauvolumens beim kommunalen Wohnungsbau sowie der geplanten Massnahmen zur Verbesserung des Stadtklimas ("Initiative Stadtgrün") begründet.
-94 488.20	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
178 646.00	195 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	225 000	-30 000 *	Aufgrund des Stellenaufbaus (siehe Konto 3010 00 000) ist auch diese Budgetposition zu erhöhen.
46 477.40		3049 00 000	Übrige Zulagen			
1 324 506.95	1 485 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 649 900	-164 500	
-583.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 870 348.25	3 456 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 808 200	-351 300	
9 300.50	11 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 000	+1 300	
231 698.75	259 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	278 900	-19 200	
-108.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
151 325.06	207 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	224 000	-17 000	
25 666.30	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000	+10 000	
57 417.55	114 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	65 000	+49 000	
3 003.60	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
170 992.40	195 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	195 000		
16 499.54	19 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	19 000		
683.90		3106 00 000	Medizinisches Material			
264.70	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
154.25	2 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		
1 155.00	3 100	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 000	+100	
851.50		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
313 803.18	400 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	402 000	-2 000	
74 370.20	60 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	60 000		
587 342.59	610 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	610 000		
15 460.00	15 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	15 500		
19 187.09	40 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	32 000	+8 000	
732 658.41	780 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	780 000		
4 941.80	3 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 000		
	1 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
3 536.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften			
		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15 000	-15 000 *	Ab dem Jahr 2024 können keine Fahrzeuge mehr bei der Immobilien Stadt Zürich gemietet werden. Die von den Projektleitenden geführten Baustellen sind über die Stadt verteilt. Diese vor Ort-Arbeiten lassen sich nicht in allen Fällen sinnvoll/ effizient mit den ÖV sicherstellen. Mögliche Alternativen sind in Abklärung.
149 646.60	178 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	180 000	-2 000	
232.60		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
9 963.50	16 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 000		
515 862.00	719 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	736 000	-17 000	
13 922.90	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
199 092.25	270 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	213 800	+56 500	
2 142 524.90	2 042 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 858 600	+183 800 *	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			
-7 358 180.02	-8 000 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 700 000	-300 000 *	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wird der Budgetwert für Erträge aus Bauvorhaben, die nicht im Portfolio der Immobilien Stadt Zürich (IMMO) sind, angepasst. Demgegenüber wird mit mehr Eigenhonorar für Bauvorhaben im Portfolio IMMO gerechnet (siehe Konto 4910 00 000; Interne Verrechnung von Dienstleistungen).
-21 447.00	-25 000	4250 00 000	Verkäufe	-25 000		
-44 968.71	-65 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-65 000		
	-20 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-8 000	-12 000 *	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wird der Budgetwert angepasst.
-6 674.00	-11 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 500	-9 500 *	Es fallen weniger Arbeiten des Amts für Hochbauten für die beiden Rahmenkredite «Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften» und «Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften» an, welche mit Eigenhonorar abgegolten werden. (siehe Investitions-Konti 563010 und 563020).
-0.02		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-85.94		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-2 274.90	-4 200	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-4 200	
-3.19		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-17 202 264.97	-17 500 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-18 900 000	+1 400 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		563010	Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften			
1 050 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	590 000	-590 000 *	Das Budget entspricht den erwarteten Beiträgen für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften.
		563020	Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
166 000.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4035 Amt für Baubewilligungen						
Erfolgsrechnung						
12 527 293.55	13 517 600	3	Aufwand	15 374 200	-1 856 600	
-14 486 211.83	-14 627 500	4	Ertrag	-15 867 500	+1 240 000	
-1 958 918.28	-1 109 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-493 300	-616 600	
Aufwand						
8 738 126.15	9 403 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 903 400	-1 499 600 *	Die zweite Etappe des 2023 begonnenen Aufbaus eines zweiten Teams «Fachexperten Aufzugsanlagen» für die Erfüllung des kantonal vorgeschriebenen Intervalls der periodischen Liftkontrollen erfolgt 2024. Des Weiteren ist infolge der negativen Vorwirkung der geplanten BZO Revision zum «Baumschutz» ein zusätzliches Team für die Bewältigung der höheren Anzahl an Baugesuchen erforderlich. Zudem bietet das AfB eine weitere Praktikumsstelle an.
-70 196.60	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
76 566.00	80 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	90 000	-10 000	
29 075.55	40 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	46 300	-6 300	
555 348.55	607 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	690 300	-83 300	
-1 596.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 228 054.75	1 319 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 469 900	-150 100	
3 910.05	4 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4 200	+400	
97 090.30	106 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116 700	-9 800	
-296.95		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
58 834.85	55 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	65 000	-10 000	
6 548.45	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
38 352.35	65 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	65 000		
651.45	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 160.80	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
252 736.55	265 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	265 000		
6 710.62	6 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000	+500	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
959.60	4 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 200		
1 190.90	900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 900	-1 000	
780.85		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000	-1 000	
2 050.60	1 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000	-300	
229 024.91	305 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	275 000	+30 000	
176 003.75	136 500	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	250 000	-113 500 *	Vom Konto 3130 00 000 «Dienstleistungen Dritter» werden HRM2-konform Fr. 30 000 auf das Konto 3132 00 000 für Workshops übertragen. Zudem erhöhen Kosten von Fr. 50 000 für das Projekt «Interface» (Optimierung des Baubewilligungsverfahrens mit den beteiligten Dienstabteilungen für die Verbesserung der Fristeneinhaltung) und zusätzliche Gerichtsgebühren von Fr. 33 500 infolge steigender Anzahl an Rechtsmittelgeschäften das Budget.
3 270.00	9 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 000		
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
72 654.37	90 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	90 800		
4 342.40		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
3.10	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
4 100.00	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000		
3.40		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
56 329.45	55 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	59 000	-4 000	
75 338.75	89 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87 800	+1 400	
880 164.90	880 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	880 200		
			Ertrag			
-14 483 692.95	-14 621 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-15 861 000	+1 240 000 *	Die zusätzlichen «Fachexperten Aufzugsanlagen», die Anfang 2023 eingeführten Meldeverfahren für erneuerbare Energieträger sowie die zusätzlichen Baubewilligungsverfahren für den «Baumersatz» generieren mehr Gebührenertrag.
-1 842.30		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-5 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-5 000		
-0.30	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		
-621.28	-500	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-500		
-55.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4040 Immobilien Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
361 817 240.70	384 338 000	3	Aufwand	405 686 500	-21 348 500	
-451 065 272.32	-461 610 500	4	Ertrag	-473 003 900	+11 393 400	
-89 248 031.62	-77 272 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-67 317 400	-9 955 100	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
344 722 387.41	295 659 000	5	Investitionsausgaben	384 617 500	-88 958 500	
-1 276 010.40	-2 612 500	6	Investitionseinnahmen	-2 412 500	-200 000	
+343 446 377.01	+293 046 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+382 205 000	-89 158 500	
Aufwand						
37 462 666.45	38 689 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40 667 500	-1 977 900 *	Vermehrte Begleitung und Beratung von städtischen Worksmart-Projekten durch IMMO Mitarbeitende. Neue Gross-Projekte sowie Insourcing Gebäudereinigung führen zum erhöhten Stellenbedarf.
-308 557.95	-500 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500 000		
3 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
426 227.90	440 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	465 000	-25 000	
75 740.40	14 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 000		
2 375 773.05	2 475 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 600 000	-124 600	
4 652 501.85	5 193 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 480 000	-287 000	
169 900.70	184 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	125 000	+59 100	
414 128.25	433 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	444 300	-11 300	
245 453.10	350 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	370 000	-20 000	
81 810.95	40 000	3091 00 000	Personalwerbung	65 000	-25 000 *	Honorare an Stellenvermittlungsbüros infolge des Fachkräftemangels, Prämien an IMMO-Mitarbeitende bei erfolgreicher Vermittlung und Besetzung von vakanten Stellen innerhalb der IMMO (gemäss STRB Nr. 1727/2022).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
150 596.99	195 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	293 400	-97 900 *	a) Mehrkosten durch das betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM). b) Angleichung an den höheren Personalbestand.
3 606.10	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 500	-500	
5 868 652.96	5 920 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 220 000	-300 000 *	Mehrbedarf Schulraumoffensive, Teuerung von Produkten und Material.
28 405.70	26 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	26 000		
9 171.80	10 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 000	-2 000	
461.50		3106 00 000	Medizinisches Material			
5 656 193.75	5 600 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 610 000	-1 010 000 *	Nachholbedarf Schulmobiliar, da in den 90er Jahre keine Investitionen getätigt wurden.
962 995.30	1 225 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 255 000	-30 000	
287 458.01	260 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	260 000		
57 010.60	55 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	55 000		
17 026 573.14	21 538 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19 544 700	+1 993 400 *	Aufgrund des Ukrainekrieges wurde mit steigenden Energiekosten im 2023 gerechnet. Diese trafen nur teilweise ein. Daher Reduktion im 2024. Zudem sinkender Bedarf infolge Netto-Null-Strategie (Heizungersatz).
6 262 612.33	7 435 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 550 000	+885 000 *	Die eingereichten Werte lehnen sich an den effektiven Ausgaben der Jahre 2021/2022 an.
5 717 451.00	6 179 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 315 000	+1 864 000 *	Aufgrund erhöhter strategischer Vorleistung in den letzten 3 Jahren (zum Beispiel Schulraumoffensive, Quartieranalysen) wird weniger Aufwand in der Planung (Machbarkeitsstudien) erwartet.
840 918.44	885 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	885 000		
2 195 427.15	2 190 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 192 000	-2 000	
956 330.42	1 098 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	161 300	+936 700 *	Im Zuge der Umstellung auf SAP S/4 wurde eine Bereinigung der Konten vorgenommen. Abwasser und Kehricht werden neu auf 3120 00 000 verbucht.
69 906 489.00	70 696 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74 215 100	-3 519 100 *	Einerseits erwarteter Mehraufwand von 3.3% gegenüber Budget 2023 infolge Flächenzuwachs, höherer Nutzungsintensität und Teuerung. Andererseits Mehraufwand in Folge neuer Zuständigkeit für die Erbringung sämtlicher Gebäudereinigungsdienstleistungen für die 35 Objekte der ERZ Stadtreinigung, Mehrkosten aufgrund Teuerungsausgleich für die Reinigungsangestellten

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						bei externen Reinigungsfirmen, kurzfristige Objekt- Inbetriebnahmen, Raum-/Objekterweiterungen und höhere Kosten aufgrund invasiver Schädlingsbefälle (siehe dazu auch NK I 2023).
234 648.28	230 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	260 000	-30 000	
1 281 869.22	1 225 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 315 000	-90 000 *	Mehrbedarf Schulraumoffensive.
117 001.93	165 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	165 000		
39 392 509.55	39 619 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	40 767 000	-1 147 500 *	Ein erhöhter Raumbedarf in den Bereichen Schule und Verwaltung führt zu diesem Mehraufwand. Neue geplante Anmieten (Krähbühlstrasse Temporäre Schulanlage (Fr. 500'000), Uebergangswohnsiedlung Hardturm (Fr. 350'000), Ersatz Schulzahnklinik Zürichberg + Waidberg - (Fr. 275'000)).
40 883.75	53 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54 000	-1 000	
192 228.95	210 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	220 000	-10 000	
494.07	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	14 000	+1 000	
7 786.70	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
	25 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	25 000		
129 110 186.01	138 860 600	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	154 510 600	-15 650 000 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
4 529 810.18	7 545 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9 327 700	-1 781 800 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
3 589.55		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
132 340.55	209 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	225 000	-16 000	
202 098.50	200 400	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	202 100	-1 700	
501 089.45	527 300	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	533 600	-6 300	
12 905.40	25 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21 000	+4 000	
19 322 402.57	19 620 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20 417 700	-797 300 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare AHB» erfolgt gem. des Leistungsstandes der Bauvorhaben resp. des Bauverlaufs. Die Dienstleistungen für den Betrieb der Server für die Gebäudetechnik der IMMO bei OIZ wird neu zentral beim DS des HBD budgetiert.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 206 397.15	5 169 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 297 000	-127 800 *	Mit den zusätzlichen Flächen an der Röschibachstrasse (110 m2) und der Übernahme von Flächen (390 m2) am Standort ARA Glatt erhöht sich die Miete der IMMO.
			Ertrag			
-498 993.28	-433 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-423 000	-10 000	
-382 395.55	-270 000	4250 00 000	Verkäufe	-50 000	-220 000 *	Übergabe der Tankstelle per 2024 an die Stapo.
-2 490 143.94	-2 290 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 476 500	+186 000 *	Im Zuge der Umstellung auf SAP S/4 wird die Ablieferung der MWST an die ESTV mit der Bruttomethode anstelle der Nettomethode (Differenzbuchung) beglichen.
-86 012.55	-15 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-15 000		
-18 481 731.07	-15 650 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-19 100 000	+3 450 000 *	Die Mehreinnahmen entsprechen den aktivierbaren Projektierungskosten in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm und den Eigenleistungen für Investitionen.
-200.85		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-11 944.43		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-8 908 526.44	-8 446 700	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 994 200	-452 500 *	Wegfall infolge Vermögensübertragung an LSZ Erlenstrasse 10 (Fr. 250'000.--) und auslaufender Mietvertrag Eggbühlstrasse (Fr. 200'000.--).
-266 770.30	-251 700	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-235 700	-16 000	
-1 361 299.46	-1 229 800	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 182 100	-47 700	
-300 995.62	-245 400	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-182 600	-62 800 *	Budgetiert aufgrund laufender Geschäfte.
-29 556.12	-28 800	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-32 400	+3 600	
-5 973.60		4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften			
-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			
-51 080.00	-50 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-50 000		
-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	-1 087 600	-74 000	
-417 124 995.55	-431 538 000	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-440 174 800	+8 636 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500101	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 400 000	5000 00 000	Grundstücke		+1 400 000 *	Die vorzeitige Übertragung Schauspielhaus Hottingerstrasse wurde sistiert und erfolgt erst zum Baustart.
3 071 190.45	2 586 000	5040 00 000	Hochbauten	5 562 000	-2 976 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
8 906.45	376 000	5060 00 000	Mobilien	528 000	-152 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500123 Stadion Letzigrund: Neubau			
-2 872 129.44		5040 00 000	Hochbauten			
			500133 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
7 731 413.30	12 004 000	5040 00 000	Hochbauten	11 494 000	+510 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
313 980.82	653 000	5060 00 000	Mobilien	1 513 500	-860 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500163 Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto			
6 381 880.30	7 987 000	5040 00 000	Hochbauten	5 794 700	+2 192 300 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
969 751.45	1 407 000	5060 00 000	Mobilien	630 000	+777 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500168 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
4 617 604.80	13 102 000	5040 00 000	Hochbauten	12 040 000	+1 062 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
38 341.17	10 000	5060 00 000	Mobilien	150 000	-140 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500226 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
228 597.25	630 000	5060 00 000	Mobilien	1 200 000	-570 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500227 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
579 899.75	1 000 000	5060 00 000	Mobilien	3 000 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500228 Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten			
252 625.45	250 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	400 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500276 Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung			
25 335 061.70	14 000 000	5040 00 000	Hochbauten	8 900 000	+5 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
689.30	1 971 000	5060 00 000	Mobilien	3 000 000	-1 029 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-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		-350 000 *	Die Übertragung erfolgte im Jahr 2023.
			500395 Alterszentrum Trotte: Ersatzneubau			
910 084.90		5040 00 000	Hochbauten			
2 537.05		5060 00 000	Mobilien			
			500466 Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	43 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	40 000	+3 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500474 Saalsporthalle: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	80 000	+20 000	
			500485 Kinderhaus Entlisberg: Fassadenerneuerung/ Fenster			
63 586.10		5040 00 000	Hochbauten			
			500492 Alterszentrum Wolfswinkel: Instandsetzung			
757 936.40		5040 00 000	Hochbauten			
			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	10 000	+1 490 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
234 291.92	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
			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	150 000	+150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500511 Schulanlage Aemtlar: Ersatzneubau Betreuung			
236 513.65	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
			500512 Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau			
12 625 749.80	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+4 450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 183 214.45	300 000	5060 00 000	Mobilien		+300 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
			500516 Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung			
101 403.45	150 000	5040 00 000	Hochbauten	2 400 000	-2 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500524 Schulanlage Gubel: Instandsetzung			
273 681.15	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2023.
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	9 150 000	-7 650 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	80 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500531 Schulanlage Manegg: Instandsetzung Schulschwimmanlage Tannenrauch			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 315 927.05	327 000	5040 00 000	Hochbauten	53 200	+273 800 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
24 550.14	28 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	+18 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-71 072.95		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500532 Schulanlage Grünau: Instandsetzung Schulschwimmanlage			
44 724.05		5040 00 000	Hochbauten			
			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	1 393 000	+3 607 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 385 626.93	900 000	5060 00 000	Mobilien	72 000	+828 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-770 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-770 000		
			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	10 000	+155 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500558 Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum			
7 301 136.20	3 100 000	5040 00 000	Hochbauten	905 000	+2 195 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 344 629.51	490 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	+480 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500561 Amtshaus Walche: Instandsetzung			
8 508 782.45	13 500 000	5040 00 000	Hochbauten	17 000 000	-3 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 135.15	300 000	5060 00 000	Mobilien	400 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	100 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100 000		
			500568 Eggbühlstrasse 21-25: Instandsetzung			
1 178 341.55	200 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
			500571 Schulanlage Apfelbaum: Erstellung Pavillon			
300 800.70	3 000	5040 00 000	Hochbauten		+3 000	
			500573 Wasserwerkstrasse 119: Instandsetzung und Umnutzung als Schulhaus			
3 576 013.20	850 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000	+700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
87 482.31	105 000	5060 00 000	Mobilien		+105 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500592 Schulschwimmanlage Staudenbühl: Instandsetzung			
190 980.30	50 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500593 Schulschwimmanlage Altweg: Instandsetzung			
34 644.00		5040 00 000	Hochbauten			
			500594 Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle			
16 344 664.80	6 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 700 000	+3 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
39 615.12	400 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+399 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500597 Förribuckstrasse 59/61: Teilinstandsetzung			
664.35		5040 00 000	Hochbauten			
			500610 ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)			
-41 378.00		5040 00 000	Hochbauten			
			500612 Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung			
4 492 963.00	1 160 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+1 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
993 302.44	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
			500613 Alterszentrum Eichrain: Neubau			
16 088 996.30	10 000 000	5040 00 000	Hochbauten	6 500 000	+3 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	2 500 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+2 450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500614 Kindergarten Bullingerhof: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+95 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
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			
-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	11 000	+729 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500629 Polizeischiessanlage Gänziloo: Umbau Diensthunde-Kompetenzzentrum			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
385 199.60	290 000	5040 00 000	Hochbauten	2 200 000	-1 910 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500636	Polizeischiessanlage Gänziloo: Lärmschutzmassnahmen			
17 674.25		5040 00 000	Hochbauten			
		500637	Schulschwimmanlage Buhn: Instandsetzung			
3 878 632.70	408 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+308 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
15 810.61	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
-37 640.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500638	Sportanlage Hönggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude			
3 326 755.30	50 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000		
22 461.55		5060 00 000	Mobilien			
		500639	Schulanlage Utogrund/Kochareal: Erstellung Pavillon			
832 643.35	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
156 119.13	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
		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	1 000	+499 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
150 316.64	30 000	5060 00 000	Mobilien		+30 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
		500647	Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau			
2 445 165.15	4 000 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500648	Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau			
10 224 862.80	8 900 000	5040 00 000	Hochbauten	16 150 000	-7 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
72 965.77	55 000	5060 00 000	Mobilien		+55 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
		500649	Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung			
1 844 683.25	3 350 000	5040 00 000	Hochbauten	7 600 000	-4 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
33 070.65	1 000	5060 00 000	Mobilien	1 300 000	-1 299 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500650	Schulanlage Lavater: Instandsetzung			
7 580 092.55	8 700 000	5040 00 000	Hochbauten	10 600 000	-1 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
62 459.45		5060 00 000	Mobilien	1 600 000	-1 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500651	Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung			
922 747.25	4 800 000	5040 00 000	Hochbauten	6 500 000	-1 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
149 799.85		5060 00 000	Mobilien	800 000	-800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500652 Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau			
7 385 864.90	6 000 000	5040 00 000	Hochbauten	8 600 000	-2 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	5 000	5060 00 000	Mobilien	3 500 000	-3 495 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500653 Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau			
3 500 000.00	500 000	5000 00 000	Grundstücke	10 000	+490 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
11 332 990.95	13 500 000	5040 00 000	Hochbauten	23 000 000	-9 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-1 492 500	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 492 500		
			500654 Wache Süd: Erweiterung			
913 432.10	900 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500655 Schulanlage Guggach: Neubau			
9 595 418.55	5 900 000	5040 00 000	Hochbauten	9 700 000	-3 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	400 000	5060 00 000	Mobilien	2 000 000	-1 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500656 Alterszentrum Grünau: Ersatzneubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500657 Schulanlage Käferholz: Instandsetzung			
72 000.00	350 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500659 Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500660 Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500661 Schulhaus Aemtlar A und B: Instandsetzung			
105 108.70	521 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-1 979 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500662 Schulanlage Allmend: Neubau			
13 144 567.70	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	+4 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
10 459.05	1 600 000	5060 00 000	Mobilien	800 000	+800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500663 Schulanlage Auzeig: Instandsetzung			
278 816.15	1 400 000	5040 00 000	Hochbauten	2 800 000	-1 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	300 000	5060 00 000	Mobilien	200 000	+100 000	
			500665 Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung			
86 948.70	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500666 Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung			
2 536 975.65	3 100 000	5040 00 000	Hochbauten	2 300 000	+800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
934.85	430 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	+420 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000	+150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500668 Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung			
696 899.55	300 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	90 000	-90 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500669 Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500670 Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung			
273 923.35	650 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+150 000	
			500671 Wache West: Neubau			
96 002.00	810 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	+560 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau			
		5000 00 000	Grundstücke	2 335 000	-2 335 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
1 283 958.35	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 900 000	-700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500673 Theater am Hechtplatz: Instandsetzung			
572 191.30	2 290 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 790 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500674 Werkhof Neunbrunnenstrasse: Neubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+90 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500675 Werkhof Baurstrasse: Instandsetzung			
	143 000	5040 00 000	Hochbauten	165 000	-22 000	
			500677 Schulanlage Im Isengrind: Neubau			
3 581 786.10	4 400 000	5040 00 000	Hochbauten	13 000 000	-8 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500678 Sportzentrum Witikon: Neubau			
350 185.85	900 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500679 Bürogebäude Albisriederstrasse 199/199a: Instandsetzung			
	650 000	5040 00 000	Hochbauten		+650 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
			500681 Hallenbad Altstetten: Instandsetzung			
50 000.00	190 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-10 000	
			500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude			
155 071.80	200 000	5040 00 000	Hochbauten	220 000	-20 000	
			500683 Freibad Allenmoos: Instandsetzung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			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			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500687 Schulanlage Uto: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
101 638.20	6 000	5040 00 000	Hochbauten		+6 000	
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	1 000	+499 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
130 876.03	5 000	5060 00 000	Mobilien		+5 000	
			500689 Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau			
4 758 676.60	4 100 000	5040 00 000	Hochbauten	12 500 000	-8 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	100 000	5060 00 000	Mobilien	250 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500692 Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau			
405 499.00	900 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-1 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500694 Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude			
175 467.85	172 000	5040 00 000	Hochbauten	2 400 000	-2 228 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500696 Mürtchenpark: Einbau für Schule/Betreuung Kappeli			
137 012.90		5040 00 000	Hochbauten			
			500701 Schulanlage Letten/Nordstrasse: Neubau Provisorium			
523 287.85	650 000	5040 00 000	Hochbauten	270 000	+380 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
3 145.40	2 000	5060 00 000	Mobilien	40 000	-38 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500702 Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung			
560 719.25	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	4 200 000	-2 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	40 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	+30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau			
113 469.45	650 000	5040 00 000	Hochbauten	105 000	+545 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500705 Schulanlage Waidhalde II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 757 422.40	3 720 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+3 710 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
140 584.25	270 000	5060 00 000	Mobilien		+270 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
			500706 Schulanlage Buhn III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
78 976.90	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
		500707	Schulanlage Gabler I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
373 634.85	4 000	5040 00 000	Hochbauten		+4 000	
		500709	Schulanlage Heubeeribüel: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
575 936.15	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
		500711	Schulanlage Riedhof III/Vogtsrain: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
205 633.70	4 000	5040 00 000	Hochbauten		+4 000	
360.40		5060 00 000	Mobilien			
		500713	Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau			
3 025 642.10	3 000 000	5040 00 000	Hochbauten	4 000 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500714	Schulanlage Entlisberg: Erweiterung			
192 255.15	350 000	5040 00 000	Hochbauten	530 000	-180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500716	Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser			
	844 000	5000 00 000	Grundstücke	844 000		
917 039.65	800 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+780 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500717	Notschlafstelle Rosengarten: Instandsetzung			
2 655 728.70	315 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+305 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
108 468.72	5 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	-5 000	
		500718	Selnaustrasse 9/Gerechtigkeitsgasse 5: Instandsetzung			
651 970.45	18 000	5040 00 000	Hochbauten		+18 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2023.
		500719	Alterszentrum Rebwies: Umbau und Instandhaltung			
2 422 819.13	1 700 000	5040 00 000	Hochbauten	175 000	+1 525 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
92 380.47	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
		500721	Freibad Katzenssee: Instandsetzung			
194 416.15	1 980 000	5040 00 000	Hochbauten	2 580 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	16 000	5060 00 000	Mobilien	16 000		
		500722	Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+190 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500723	Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau			
	400 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+380 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500726	Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 014 056.55	700 000	5040 00 000	Hochbauten	1 600 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500727	Schulanlage Glattal Sek I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
281 551.30	2 000	5040 00 000	Hochbauten		+2 000	
		500729	Amtshaus III: Teilinstandsetzung			
60 000.00	528 000	5040 00 000	Hochbauten	525 000	+3 000	
		500730	Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung			
	350 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+330 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500731	Schulanlage Riedhof: Erweiterung			
		5000 00 000	Grundstücke	1 416 000	-1 416 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
80 396.00	500 000	5040 00 000	Hochbauten	255 500	+244 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500733	Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung			
	400 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+380 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500735	Schulanlage Küngematt: Ersatzneubau			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500736	Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 946 691.95	180 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+179 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
160 179.51	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
		500738	Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung			
45 069.50	250 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	-850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500739	Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500740	Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+10 000	
		500742	Schulanlage Lachenzelg I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 777 846.95	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+499 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
124 240.46	30 000	5060 00 000	Mobilien		+30 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
		500744	Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau			
60 000.00	50 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500745	Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500746 Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			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	4 300 000	-3 450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500749 Campus Glattal: Einbau Schule			
9 346 603.10	3 400 000	5040 00 000	Hochbauten	1 900 000	+1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
817 809.09	1 000 000	5060 00 000	Möbilien	100 000	+900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500750 Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium			
890 601.85	250 000	5040 00 000	Hochbauten	300 000	-50 000	
22 175.68	30 000	5060 00 000	Möbilien		+30 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbilien erfolgte im Jahr 2023.
			500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau			
48 792.00	50 000	5040 00 000	Hochbauten	45 000	+5 000	
			500752 Freibad Dolder: Instandsetzung			
366 665.05	450 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-1 050 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume			
130 392.25	90 000	5040 00 000	Hochbauten	700 000	-610 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500756 Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau			
703 319.70	3 350 000	5040 00 000	Hochbauten	6 520 000	-3 170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	170 000	5060 00 000	Möbilien	790 000	-620 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500757 Schulanlage Allmendstrasse: Neubau			
1 853 862.45	1 400 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500758 Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek- Standort			
6 131 133.50	4 700 000	5040 00 000	Hochbauten	900 000	+3 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
181 197.33	295 000	5060 00 000	Möbilien		+295 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbilien erfolgte im Jahr 2023.
			500759 Brunnenhof: Einbau Sekundarschule			
25 718 834.20	4 617 000	5040 00 000	Hochbauten	12 500 000	-7 883 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 566.50	5 000	5060 00 000	Möbilien	1 000	+4 000	
			500760 Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten			
198 728.55	22 000	5040 00 000	Hochbauten	22 000		
			500762 Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 243 076.25	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	+1 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
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	3 100 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	100 000	5060 00 000	Möbilien	125 000	-25 000	
		500766	Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung			
495 075.70	600 000	5040 00 000	Hochbauten	4 600 000	-4 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Möbilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500769	Wohnsiedlung Hardau I: Einbau Personenmeldeamt West			
		5040 00 000	Hochbauten	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500771	Pfingstweidstrasse 60: Einbau Kindergarten und Unterrichtsräume			
891 379.35	270 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+269 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
152 782.51	20 000	5060 00 000	Möbilien	2 000	+18 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500772	Helmhaus/Wasserkirche: Instandhaltung Gebäudetechnik			
220 576.25	2 293 000	5040 00 000	Hochbauten	225 000	+2 068 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500773	Pflegezentrum Käferberg: Instandhaltung			
1 483 351.95	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+990 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500774	Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade			
535 309.90	550 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-3 950 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500775	Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung			
149 819.50	830 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-670 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500777	Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500778	Schulanlage Gabler: Umbau und Instandsetzung			
1 726 148.55	500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+495 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	20 000	5060 00 000	Möbilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbeln erfolgte im Jahr 2023.
		500779	Freibad Zwischen den Hölzern: Instandsetzung			
921 012.80	88 000	5040 00 000	Hochbauten		+88 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2023.
		500780	Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
32 887.35	100 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500781 Hardturm: Einbau Sekundarschule			
95 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500782 Dermatologisches Institut: Instandsetzung			
68 470.00	265 000	5040 00 000	Hochbauten	692 000	-427 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500783 Sukkulenten-Sammlung: Ersatzneubau			
47 776.45	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500784 Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			500785 Wache Ost: Neubau			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Für die Wache Ost laufen momentan Studien im Zusammenhang mit der Entwicklung Lengg, weshalb die Umsetzung noch offen ist.
			500786 Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung			
1 453.95	150 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+140 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500788 Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau			
	150 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+50 000	
			500789 Schulanlage Bachtobel: Erweiterung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2028 verschoben (Strategieänderung durch Einmiete Brunaupark).
			500790 Schulanlage Manegg: Erweiterung			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500791 Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau			
	80 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+30 000	
			500792 Krematorium Nordheim: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+10 000	
			500793 Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
92 881.25	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	580 000	+1 920 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	190 000	5060 00 000	Mobilien	27 000	+163 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500794 Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung			
	150 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+130 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500796 Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/Betreuung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500797 Pflegezentrum Josef: Neubau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+50 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500798 Schulanlage Kolbenacker: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
102 733.40	2 650 000	5040 00 000	Hochbauten	2 400 000	+250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+195 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500799 Sporthalle Liguster: Instandsetzung			
40 185.90	100 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500800 Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000		
			500801 Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	15 000	+5 000	
			500803 Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium			
718 809.50	280 000	5040 00 000	Hochbauten	80 000	+200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
61 116.25	10 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+9 000	
			500804 Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss			
	300 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau			
	600 000	5040 00 000	Hochbauten	4 050 000	-3 450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500806 Schulanlage Grünau: Umbau Küche			
255 416.95	100 000	5040 00 000	Hochbauten	2 374 000	-2 274 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	150 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500807 Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A			
414 020.15	1 300 000	5040 00 000	Hochbauten	2 150 000	-850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500808 Bürogebäude Albis B: Umbau			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500809 Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium			
328 905.30	3 700 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-1 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	180 000	5060 00 000	Mobilien	160 000	+20 000	
			500810 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
-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	10 000	+130 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500812 Schulanlage Lachenzeig: Umbau für Betreuung			
669 921.95	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	300 000	+1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 448.60	120 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	+100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500813 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade			
124 305.30	250 000	5040 00 000	Hochbauten	735 000	-485 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500814 Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
607 180.45	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	70 000	+1 430 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	90 000	5060 00 000	Mobilien		+90 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2023.
			500815 Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
98 431.95	2 900 000	5040 00 000	Hochbauten	650 000	+2 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	210 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+205 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500816 Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung			
197 243.15	2 100 000	5040 00 000	Hochbauten	220 000	+1 880 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
24 467.60	170 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+165 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500817 Schulanlage Lachenzelg II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
91 786.35		5040 00 000	Hochbauten	450 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	5 000	-5 000	
			500818 Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung			
350 871.10	1 141 000	5040 00 000	Hochbauten	280 000	+861 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 848.40	180 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	+160 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500819 Bürogebäude Sihlramtsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung			
193 390.95	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	863 600	+136 400	
	160 000	5060 00 000	Mobilien	103 000	+57 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500820 Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons			
201 788.35	3 500 000	5040 00 000	Hochbauten	3 350 000	+150 000	
	650 000	5060 00 000	Mobilien	70 000	+580 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500821 Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
172 406.30	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500822 Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung			
344 250.05	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	650 000	+1 850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	150 000	5060 00 000	Mobilien	40 000	+110 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500823 Flussbad Unterer Letten: Instandhaltung Garderobengebäude			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
291 388.90	380 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	-720 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500824	Kindergarten Else-Züblin-Strasse: Neubau			
	30 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+10 000	
		500825	Schulanlage Herzogenmühle: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500826	Schulanlage Milchbuck: Erweiterung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500827	Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle			
	80 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+60 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500828	Schulanlage Turner: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
		500829	Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/ Erweiterung Sporthalle			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500830	Hallenbad Josefstrasse: Neubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000		
		500831	Kontakt- und Anlaufstelle Selnaustrasse 27: Instandsetzung			
	266 000	5040 00 000	Hochbauten		+266 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2025 verschoben, wegen fehlender Rochadeflächen.
		500832	Schulanlage Lettenwiese: Neubau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		500833	Schulanlage Riedtli: Umbau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500834	Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500835	Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500836	Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500837	Sportzentrum Heuried: Erweiterung Eisfeld			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500838	Schulanlage Riedhof: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500839	Schulanlage Friedrichstrasse: Umbau für Betreuung			
	40 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+35 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500840	Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik			
	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 400 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500841	Bürogebäude Baumackerstrasse 18: Instandsetzung			
	300 000	5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Das Projekt wurde wegen fehlender Rochadeflächen auf das Jahr 2033 (voraussichtlich) verschoben.
		500842	Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
13 400.60	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-1 100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	80 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500843	Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500844	Schulanlage Liguster: Umbau für Betreuung			
	300 000	5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Projekt wurde zusammengelegt, siehe Konto 500799.
		500845	Sporthalle Riedenhalden: Umbau für Betreuung			
40 000.00	80 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-120 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500846	Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500847	Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau			
37 142.50	150 000	5040 00 000	Hochbauten	2 700 000	-2 550 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	55 000	-55 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500848	Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+20 000	
		500849	Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
44 202.50	150 000	5040 00 000	Hochbauten	2 300 000	-2 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	140 000	-140 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500850	Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500851	Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
36 281.50	200 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500852	Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000		
		500853	Schulanlage Auzelg: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
16 795.85	200 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	80 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500854	Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst			
13 471.95	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 800 000	-1 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	490 000	-490 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500855	Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik			
	200 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000		
		500856	Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmattal			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	230 000	-130 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	5 000	5060 00 000	Möbilien	5 000		
		500857	Sportzentrum Probstei: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500858	Schulanlage Entlisberg: Neubau Provisorium			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Projekt wurde zusammengelegt, siehe Konto 500714.
		500859	Stadtpital Triemli: Rückbau Personalhäuser A-C			
	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000 000 *	Projekt wurde sistiert.
		500860	Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus: Instandsetzung Gebäudetechnik			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	110 000	-10 000	
		500861	Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000		
		500862	Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
182 390.55	200 000	5040 00 000	Hochbauten	550 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500863	Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500864	Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton			
		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	342 000	-342 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500865	Schulanlage In der Ey: Instandsetzung			
15 000.00	600 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500866	Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung			
111 359.90	500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500867	Stolzehüsl: Instandsetzung			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500869	Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau			
167 730.66		5040 00 000	Hochbauten	12 000 000	-12 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500872	Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung			
		5040 00 000	Hochbauten	1 292 000	-1 292 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	82 000	-82 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500873	Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	450 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500874	Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz			
		5040 00 000	Hochbauten	1 800 000	-1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500875	Kasernenareal: Umbau Tanz- und Theaterhaus für Kinder und Jugendliche			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500876	Ortsmuseum Schwamendingen: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500877	Musikschule Konservatorium Zürich Kanzlei: Instandsetzung Club			
		5040 00 000	Hochbauten	17 000	-17 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500878	Flussbad Unterer Letten: Erweiterung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500879	Bürogebäude Bäckerstrasse 7: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500880 Kindergarten Hungerbergstrasse 45: Erweiterung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500881 Treffpunkt Bachmannweg 16: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500882 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger- Hardau: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500883 Schulanlage Kappeli: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500884 Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500885 Ambulatorium Kanonengasse: Umbau			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500886 Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500887 Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung			
		5040 00 000	Hochbauten	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500888 Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau			
		5040 00 000	Hochbauten	350 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500889 Werkhof Mööslistrasse: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500890 Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500891 Röslistrasse 10: Umbau für Schule			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500892 Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500893 Schulanlage Kempfareal: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500894 Brunaupark: Einbau Schule			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500895 Sumatrastrasse 31: Einbau Schule			
		5040 00 000	Hochbauten	70 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500896 Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl- Pfrundhaus: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500897	Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500898	Gesundheitszentrum für das Alter Rebwies: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500899	Stadion Letzigrund: Instandsetzung Elektroinstallationen			
		5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500900	Schulanlage Untermoos: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500901	Schulanlage Loogarten: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500902	Schulanlage Dachslern-Feldblumen: Umbau			
		5040 00 000	Hochbauten	800 000	-800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	70 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500903	Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	40 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500904	Sportzentrum Fronwald: Neubau Provisorium Utogrund			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500905	Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-1 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500906	Werkhof Looächer: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500907	Schulanlage Wengi: Teilinstandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	15 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500908	Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung			
		5040 00 000	Hochbauten	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

3.8 Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
148 023 653.56	142 978 200	3	Aufwand	124 301 000	+18 677 200	
-81 905 505.52	-82 867 200	4	Ertrag	-82 607 800	-259 400	
+66 118 148.04	+60 111 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 693 200	+18 417 800	
			Aufwand			
2 210.00	3 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 000		
2 817 255.35	3 683 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 828 500	-144 600 *	Der Personalaufwand erhöht sich vor allem infolge der Lohnmassnahmen aus dem Vorjahr.
-9 548.05		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
22 797.00	30 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	32 000	-1 500	
10 800.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
176 157.20	235 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242 800	-7 600	
-222.70		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
367 017.20	492 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	540 100	-47 500	
11 238.45	15 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	15 600	-400	
30 964.25	41 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41 300		
-41.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
16 576.25	47 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47 000		
4 449.65	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	6 000		
7 648.50	11 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	11 000		
114.63		3100 00 000	Büromaterial			
119.45		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
22 947.80	59 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	52 000	+7 000	
6 180.75	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
119.49		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
74.90		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 456.91		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
4 410.30		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
572.95	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
172 019.03	236 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	141 000	+95 000	
950 815.30	1 500 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 110 000	+390 000 *	Die Energiebeauftragte wird nach dem Aufbau interner Kapazitäten um 0,3 Millionen Franken weniger externe Beratungsleistung einkaufen. Die Geschäftsstelle Wärme Zürich wird um 0,2 Millionen Franken weniger Studien in Auftrag geben. Es gibt zudem eine Budgeterhöhung aufgrund einer besserer Budgetierung von 0,1 Millionen Franken (Verschiebung vom Konto 3130 00 000).
213.57	3 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	14 000	-11 000 *	Die Energiebeauftragte setzt die Applikation Energiesystem-simulation ein (Mehraufwand 10 000 Franken).
23 235.65	59 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	30 500	+29 100	
52 343.33	60 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	60 000		
2 820.15		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
69.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
704 520.00	707 500	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	759 400	-51 900	
12 849 463.00	13 012 500	3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	13 662 300	-649 800 *	Der Budgetwert basiert auf den aktuellen Kostenprognosen des Bundesamtes für Verkehr sowie den Bevölkerungsdaten des Statistischen Amtes des Kantons Zürich.
125 199 316.00	118 037 500	3634 00 110	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	98 861 400	+19 176 100 *	Der Gemeindebeitrag wird entsprechend der Finanzplanung des ZVV budgetiert. Darin ist eine Rückerstattung von 14,1 Millionen Franken für die Jahresrechnung 2022 des ZVV enthalten.
7 990.00	9 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 000	-4 000	
2 750 000.00	2 750 000	3636 00 100	Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	2 750 000		
		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	50 000	-50 000 *	Es wird eine Entschädigung für Gasgeräte wegen der Stilllegung des Gasnetzes budgetiert (materielle Enteignung).
1 295 165.00	1 450 000	3637 00 106	Beiträge an Betagte und Behinderte zur Verbilligung von Sichtfahrausweisen	1 450 000		
137 796.00	137 800	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 800		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 421.00	11 400	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	11 400		
3 845.20	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
139 827.60	138 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	189 900	-51 700 *	Die OIZ-Kosten steigen wegen dem Projekt Regis um 30 000 Franken und dem Personalzuwachs der Vorjahre.
229 494.60	229 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	229 500		
			Ertrag			
-183.30		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-400 983.12	-1 365 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 105 800	-259 400 *	Die Erstattung von ERZ, ewz und Energie 360° für die Geschäftsstelle Wärme Zürich gemäss STRB Nr. 385/2021 sinkt vor allem wegen dem Rückgang externer Studien (vgl. Konto 3132 00 000).
-4 339.10	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-1 500 000.00	-1 500 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 500 000		
-80 000 000.00	-80 000 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-80 000 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4525 Wasserversorgung						
Erfolgsrechnung						
89 400 726.99	88 575 100	3	Aufwand	94 833 800	-6 258 700	
-89 400 726.99	-88 575 100	4	Ertrag	-94 833 800	+6 258 700	
Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
43 070 713.02	58 970 000	5	Investitionsausgaben	58 490 000	+480 000	
-5 048 939.25	-5 370 000	6	Investitionseinnahmen	-5 180 000	-190 000	
+38 021 773.77	+53 600 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+53 310 000	+290 000	
Aufwand						
27 739 536.11	29 259 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30 394 900	-1 135 500 *	Es werden drei Stellen zusätzlich beantragt, eine zur Verstärkung der Steuerzentrale infolge Zunahme der zu kontrollierenden Datenpunkte sowie zwei weitere im Leitungsbau zur Bewältigung des durch Dritte ausgelösten grösseren Bauvolumens. Zudem führen die Lohnmassnahmen im Vorjahr zu höherem Personalaufwand.
-113 093.20	-150 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150 000		
329 272.76	344 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	348 000	-4 000	
392 101.40	387 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	397 000	-10 000	
1 814 563.95	1 870 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 938 900	-68 800	
-4 145.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3 586 065.20	4 175 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 345 000	-169 300	
99 499.00	127 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	103 300	+24 500	
317 032.70	326 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	328 100	-1 200	
-666.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
182 137.81	210 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	220 000	-10 000	
85 936.68	100 000	3091 00 000	Personalwerbung	120 000	-20 000	
51 190.87	70 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	70 000		
15 930.40	42 000	3100 00 000	Büromaterial	36 000	+6 000	
4 475 709.76	5 200 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 560 100	-359 600 *	Mehrausgaben infolge Preissteigerungen bei diversen Chemikalien und Gasen zur Wasseraufbereitung sowie für die Ausstattung der Fahrzeuge mit zusätzlichen Gefahrenlichtern.
51 124.39	74 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	72 300	+2 000	
49 336.06	89 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	44 100	+45 700 *	Geringere Druckkosten aufgrund zunehmender Digitalisierung der Plankopien.
97 641.85	100 100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	68 500	+31 600	
642 969.71	728 300	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	756 600	-28 300	
100 703.53	110 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	189 400	-79 400 *	Mehrkosten infolge Ersatz Dienstbekleidung.
128 575.44	155 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	258 000	-103 000 *	Zusätzliche Infrastrukturkosten für BIM (Building Information Modeling) sowie Digitalisierung der Arbeitsprozesse.
45 087.60	94 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	187 000	-92 700 *	Höhere Kosten infolge Digitalisierung der Arbeitsprozesse.
45 761.47	88 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	52 500	+35 500	
6 712 619.77	7 759 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 851 000	-91 800	
819 631.92	1 550 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 505 800	+44 300	
175 487.06	455 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	320 000	+135 000 *	Weniger Bedarf an externer Unterstützung.
1 076 494.60	1 354 300	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 512 900	-158 600 *	Zusätzlicher Bedarf an externen Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Prozesse, BIM (Building Information Modeling) und Bauzustandsanalysen.
18 857.99	44 400	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	43 000	+1 400	
501 935.00	509 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	411 200	+98 100	
65 869.33	82 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	80 300	+1 700	
109 273.81	122 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	122 000		
8 448 768.37	7 697 100	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	8 537 700	-840 600 *	Erhöhter Unterhaltsaufwand bei Werkanlagen und der Netzinfrastruktur für Smart Meter Rollout sowie steigende Kosten für Belagsreparaturen nach Rohrbrüchen.
970 121.69	770 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 066 000	-296 000 *	Mehrausgaben für Unterhaltsarbeiten am Dienstgebäude sowie Anpassung der Planwerte an Erfahrungswerte.
4 059.66	11 900	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11 200	+700	
373 251.20	448 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	499 000	-50 200 *	Mehrkosten für Unterhalt Qualitätsüberwachungsgeräte.
56 016.35	89 800	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	104 500	-14 700	
328 268.29	344 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	353 600	-9 400	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 719.98	19 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17 000	+2 000	
21 101.52	10 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	20 300	-10 000 *	Kostenanstieg durch zusätzliche Standortmiete für Funkrelais Waidberg.
27 856.31	53 400	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48 500	+4 900	
46 272.01	47 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	47 000		
79 287.69	143 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	144 300	-700	
12 480.00	20 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000	+5 000	
1 672 441.05	3 002 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 002 500		
691 192.48	698 500	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	724 000	-25 500	
2 708.86	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 000		
10 351 222.56	11 791 100	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12 617 200	-826 100 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höherer Abschreibungsbedarf.
816 914.73	921 300	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	881 000	+40 300	
469 049.54	651 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	778 200	-126 900 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höherer Abschreibungsbedarf.
	80 000	3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	80 000		
	8 000	3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8 000		
	1 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	1 000		
230 134.45	367 200	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	528 300	-161 100 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höherer Abschreibungsbedarf.
	1 000	3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	1 000		
2 227.03	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
767.63	1 000	3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1 000		
42.76	5 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3 000	+2 000	
11 055 491.14	1 428 200	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		+1 428 200	
11 871.50	29 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	27 000	+2 500	
2 497 069.40	2 513 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 654 300	-140 700 *	Zusätzlicher IT-Dienstleistungsbedarf für Einführung S/4HANA und Digitalisierung der Prozesse.
105 251.25	105 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	105 300		
1 499 064.65	2 023 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5 359 000	-3 336 000	
2 634.32	2 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	2 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
Ertrag						
-4 502.99	-5 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 000		
-79 340 239.02	-78 435 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-79 516 500	+1 081 500 *	Mehrertrag Gebäudegebühr infolge Indexanpassung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich für die Berechnung der Versicherungssumme sowie höhere Einnahmen aufgrund von Preisprognosen mit den Vertragspartnern.
-110 046.85	-62 000	4250 00 000	Verkäufe	-70 000	+8 000	
-3 542 796.91	-3 107 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 098 000	-9 000	
-7 510.40		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-6 636.35	-11 100	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-8 000	-3 100	
-4 917 432.50	-5 500 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-5 000 000	-500 000 *	Aktivierbare Eigenleistungen sind abhängig von Investitionsprojekten.
-33 522.79	-100 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-100 000		
-71 186.04	-200 000	4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000	-100 000 *	Anpassung der Planwerte an Erfahrungswerte.
-1 424.20	-2 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000		
-4 204.78	-2 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 000		
	-2 000	4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2 000		
-362 703.20	-363 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-363 000		
-75 457.02	-98 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-85 000	-13 000	
-245 120.92		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-250 000	+250 000 *	Neuzuordnung Einspeisevergütung für Strom aus Photovoltaikanlagen (Solarstromanlagen) Liegenschaften VV in Kontenrahmen per 1. Mai 2022, bisher Konto 4240 00 000.
		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 326 300	+3 326 300	
-216 671.75	-216 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-216 000		
-458 636.95	-470 000	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-470 000		
		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 218 000	+2 218 000	
-2 634.32	-2 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-2 000		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
502910 Wasserwerke						
5 392 106.17	17 540 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	13 240 000	+4 300 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
502911 Limmatwasser-Aufbereitung: Gesamtsanierung für Wieder-Inbetriebnahme						
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 440 000	-3 440 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm (gesperrter Kredit).
502920 Pumpwerke						

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 375 631.45	3 690 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 000 000	+690 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			502930 Reservoir			
657 576.99	1 240 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 690 000	-450 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			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	2 480 000	+360 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			502950 Leitungsnetz			
21 830 441.06	20 300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	25 800 000	-5 500 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			502951 Bau Zonenverbindung Limmatzone – Glatzone – Hangzone Sonnenberg			
7 156 156.88	5 550 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	+5 250 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-414 252.55	-370 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-180 000	-190 000 *	Anteiliger Beitrag Kanton (AWEL) für den Neubau der Zonenverbindung Limmatzone–Glatzone–Hangzone Sonnenberg.
			502960 Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen			
34 906.80	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	120 000	+80 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			503200 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 220 802.12	2 600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 760 000	-160 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 587 993.31	780 000	5060 00 000	Mobilien	1 020 000	-240 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			506200 Anschaffung Hardware			
15 331.24	240 000	5060 00 000	Mobilien	240 000		
			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	3 000 000		
-2 758 953.55	-3 000 000	6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000		
			520000 Anschaffung Software			
531 007.04	990 000	5200 00 000	Software	1 400 000	-410 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			563700 Anschlussgebühren			
-1 863 000.00	-2 000 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 000 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich			
			Erfolgsrechnung			
1 751 787 279.60	1 598 738 500	3	Aufwand	1 874 900 100	-276 161 600	
-1 751 787 279.60	-1 598 738 500	4	Ertrag	-1 874 900 100	+276 161 600	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
162 239 915.89	211 683 500	5	Investitionsausgaben	255 541 700	-43 858 200	
-22 755 441.95	-26 498 100	6	Investitionseinnahmen	-24 986 400	-1 511 700	
+139 484 473.94	+185 185 400		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+230 555 300	-45 369 900	
			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			
5 553 465.23	10 059 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	20 815 000	-10 756 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			502930 Verteilanlagen			
2 997 458.41	500 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 800 000	-2 299 500 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
49 897 140.10	63 518 200	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	65 049 600	-1 531 400 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			502940 Übrige Anlagen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
20 665 120.28	47 173 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	58 823 100	-11 649 700 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-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	9 515 000	-343 500 *	Erstellung Energieverbund Altstetten.
			502942 Thermische Netze			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	19 504 000	-19 504 000 *	Erstellung thermische Netze in der Stadt Zürich.
			502950 Telekommunikation			
6 324 817.32	10 343 900	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	7 466 700	+2 877 200 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			503700 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
9 239 818.63	2 830 000	5040 00 000	Hochbauten	1 630 000	+1 200 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			503701 Instandsetzung Areal Herdern			
15 299 404.58	25 400 000	5040 00 000	Hochbauten	23 800 000	+1 600 000 *	Instandsetzung Areal Herdern.
			506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
701 753.48	2 067 000	5060 00 000	Mobilien	2 770 000	-703 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			520000 Anschaffung Software			
6 257 671.05	7 800 000	5200 00 000	Software	2 000 000	+5 800 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			545000 Darlehen und Beteiligungen			
1 269 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
	6 900 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 500 000	+5 400 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
27 847 753.95		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2 250 000	-2 250 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-18 483 522.00	-18 678 100	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-18 618 100	-60 000	
			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	31 250 000	-31 250 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
	10 100 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen		+10 100 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
	8 000 000	5580 00 000	Beteiligungen im Ausland		+8 000 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
			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			
2 540 383.64	7 820 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 368 300	+1 451 700 *	Erwartete Investitionsbeiträge der naturemade star Sonderrechnung.
215 639.30		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
302 126.40		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			
81 739.75		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 418 653.24	-7 820 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-6 368 300	-1 451 700 *	Entnahmen aus der naturemade star Sonderrechnung für Investitionsbeiträge.
			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	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4540 Verkehrsbetriebe			
			Erfolgsrechnung			
713 370 307.20	662 297 700	3	Aufwand	702 381 900	-40 084 200	
-713 370 307.20	-662 297 700	4	Ertrag	-702 381 900	+40 084 200	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
107 466 400.00	230 484 200	5	Investitionsausgaben	255 776 000	-25 291 800	
-3 448 099.00	-12 693 000	6	Investitionseinnahmen	-1 850 000	-10 843 000	
+104 018 301.00	+217 791 200		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+253 926 000	-36 134 800	
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
82 908.65		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-82 908.65		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
233 884 020.71	243 431 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255 775 100	-12 343 700 *	Für 2024 sind 2 657,3 Stellenwerte (STW) budgetiert. Der Mehrbedarf im Vergleich zum Budget 2023 beträgt 41,1 STW, davon entfallen 34,5 STW auf den Fahrdienst. Die Abweichung setzt sich aus rund 8,3 Millionen Franken für städtische Lohnmassnahmen 2023 sowie rund 4,1 Millionen Franken für den Mehrbedarf im Stellenplan zusammen.
-2 617 418.74	-2 600 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 600 000		
12 000.00	10 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	10 000		
2 873 293.80	2 950 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	3 000 000	-50 000	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 182 137.95	7 900 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 905 000	-5 000	
15 647 221.10	16 160 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16 933 500	-772 800	
-41 230.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
28 023 112.80	31 910 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	33 603 600	-1 692 800	
1 443 985.70	1 515 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 333 400	+182 300	
2 732 584.40	2 821 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 854 600	-32 800	
-5 879.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 382 634.01	2 343 900	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 395 400	-51 500	
514 040.86	573 700	3091 00 000	Personalwerbung	583 400	-9 700	
8 764 998.45	8 968 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 039 000	-70 800	
145 030.14	202 700	3100 00 000	Büromaterial	162 000	+40 700	
28 115 317.92	34 854 100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45 850 800	-10 996 700 *	Mehrkosten von 10,6 Millionen Franken für den Bezug von Traktionsstrom für den Betrieb von Trams und Trolleybussen.
2 805 431.04	3 457 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 408 200	+48 800	
36 661.95	43 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 400	-3 400	
63 499.79	75 500	3106 00 000	Medizinisches Material	38 000	+37 500	
39 949.66	120 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	138 000	-17 500	
1 180 940.13	1 764 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 727 600	+37 100	
1 519 992.56	1 992 700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 031 800	-1 039 100 *	Neue Arbeits- und Schutzbekleidung für Mitarbeitende. Im Rolloutjahr 2024 wird mit Mehrkosten von rund 1,0 Millionen Franken geplant. Ab 2025 reduzieren sich die Auslagen wieder auf das Niveau von 2023.
212 332.49	334 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	818 100	-483 300 *	Neue mobile Verkaufsgeräte und Bon-Drucker (224 000 Franken), Anschaffung technische Laptops und mobile Eingabegeräte für die Tram-Instandhaltung (160 000 Franken).
800 653.25	1 499 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 308 000	+191 300 *	Tiefere Software-Anschaffungen für Vorhaben zum Betrieb des ZVV-Leitsystems.
131 523.44	161 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	181 500	-20 500	
3 470 775.09	3 708 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 437 500	+270 600 *	Infolge Minderverbrauch von Strom tiefere Kosten für die elektrische Gebäudebeleuchtung und -heizung (-173 000 Franken). Anpassung der Abwasserkosten an die Istwerte (-122 000 Franken).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 820 947.06	37 301 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	39 566 000	-2 264 200 *	Höhere Leistungsentgelte für Fahrleistungsaufträge der VBZ an externe Transportbeauftragte gemäss Angebotsbestellung des ZVV von 2,1 Millionen Franken. Dafür wurden im Rahmen des Nachtragskredits 1 zum Budget 2023 bereits 1,4 Millionen Franken beantragt.
374 086.44	575 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	635 000	-60 000	
2 413 446.23	5 051 400	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4 520 600	+530 800 *	Tiefere Ausgaben für externe IT-Dienstleistungen im Zusammenhang mit Umrüstungen von Verkaufsgeräten.
2 011 457.35	2 646 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 717 200	-70 900	
1 890 831.70	1 999 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 026 400	-27 300	
218 071.10	214 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	243 900	-29 000	
305 576.40	321 500	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	306 500	+15 000	
10 821 258.89	11 580 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	11 646 000	-66 000	
1 694 015.44	2 008 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 780 000	-772 000 *	Höherer Bedarf für Substanzerhaltungsprojekte bei den elektrischen Anlagen.
7 505 057.32	9 474 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9 498 100	-24 100	
121 112.36	196 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	215 400	-19 400	
33 851 186.62	42 411 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39 839 000	+2 572 300 *	Tieferer Bedarf beim Fahrzeugunterhalt für Tram2000-Fahrzeuge und Elektrobusse.
207 128.98	27 700	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	84 900	-57 200 *	Neue Kosten von 40 000 Franken für bei den VBZ verbleibende Netzwerkkomponenten (Störungsfälle diverser technischer Komponenten).
3 868 457.50	4 673 800	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 730 600	-56 800	
586 448.39	570 400	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	592 000	-21 600	
558 352.02	575 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	580 400	-5 100	
209 911.45	214 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	214 800		
916 543.00	1 013 900	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 016 600	-2 700	
396 204.07	610 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	665 500	-55 200	
21 362.86	50 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	46 000	+4 000	
705 956.59	611 600	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	673 800	-62 200	
22 596.00	27 200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	27 200		
81 501.22	70 400	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	68 800	+1 600	
16 621 970.00	17 457 200	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	17 538 400	-81 200	
888 123.00	965 600	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	952 500	+13 100	
6 755 542.00	7 581 900	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 606 100	-24 200	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
42 781 861.00	42 218 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46 946 500	-4 728 300 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Anlagenzugängen für Flexity-Tramfahrzeuge und den Umbau von Vertriebssystemen (S-POS).
1 339 200.00	403 200	3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV		+403 200 *	Keine Sonderabschreibungen von Restbuchwerten auf Gleisanlagen.
	585 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	164 000	+421 000 *	Tiefere Sonderabschreibungen auf Mobilien.
1 052 097.00	1 688 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 791 900	-103 600 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Anlagezugängen für ELO/SAP-Schnittstellen und Auswertungen zum eBus-Lademanagement.
572.00	600	3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	600		
198 164.00	260 200	3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software		+260 200 *	Infolge Projekt-Abschluss keine Abschreibungen für die VBZ-Mobilitätsplattform.
12 637.68	4 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4 000		
	100	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	100		
106 543 939.53	200 000	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	200 000		
73 320 425.60	79 259 100	3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	81 195 100	-1 936 000 *	Ablieferungen an den ZVV entsprechend den budgetierten Nebenerträgen.
458 288.76	746 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	233 000	+513 000 *	Tieferer Anteil der VBZ für das Pilotprojekt ZEUS (Zürich Experiment für umfassende Sicherheit - Prototyp Umgebungserkennungssystem für Tramfahrzeuge).
203 615.00	382 000	3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		+382 000 *	Der Förderbeitrag des Bundes zum Pilotprojekt ZEUS entfällt, siehe auch Konto 4700 00 000.
51 920.95	83 400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	85 000	-1 600	
7 506 577.10	8 030 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 481 100	-450 500 *	Die OIZ budgetiert höheren Aufwand für den Unterhalt der IT-Infrastruktur und höhere IT-Benutzungsgebühren für Arbeitsplätze und Lizenzen mit Einführung von M365 (325 300 Franken). Das Kompetenzzentrum RVZ meldet höhere Prämien für Haftpflicht- und Sachversicherung (105 300 Franken).
13 628 946.95	16 000 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	23 500 000	-7 500 000	
87 309.14	8 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	8 000		
			Ertrag			
-61 735 580.34	-68 376 700	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 303 200	-73 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-374 737.28	-1 293 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 602 500	+1 309 500 *	Mehrertrag durch Verkauf von Leitsystem-Fahrzeugkomponenten an andere Marktverantwortliche Unternehmen im ZVV.
-7 078 757.34	-5 246 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6 022 600	+776 500 *	Höher geplante Einnahmen von Versicherungsleistungen für Personen- und Sachschäden.
-563 900.12	-950 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 000 000	+50 000	
-1 137.35		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-82 908.65		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-15 900.82	-4 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4 000		
-3 396 047.40	-3 332 300	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 234 800	-97 500 *	Tiefere Erträge im Parkhaus Altstetten wegen geplantem Umbauprojekt.
-313 213.22	-261 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-232 000	-29 000	
-33.35		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-98 891 136.15	-2 774 500	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 392 500	-1 382 000	
-2 636 241.20	-2 169 500	4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	-1 678 100	-491 400 *	Aufgrund des zunehmenden Anteils der eBus-Flotte reduziert sich der Dieselölverbrauch. Als Folge davon tiefere Erträge für rückforderbare Mineralölsteuer.
-537 989 789.84	-577 500 600	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-617 904 200	+40 403 600 *	Leistungsentgelt des ZVV entsprechend dem budgetierten Personal- und Sachaufwand sowie Abschreibungen und Zinsen (Total Betriebsaufwand).
-203 615.00	-382 000	4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-382 000	
-87 309.14	-8 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-8 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			595010 Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto			
15 642 700.00	30 002 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	74 058 000	-44 056 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595020 Übrige Hochbauten: Sammelkonto			
9 349 000.00	15 165 000	5040 00 000	Hochbauten	12 011 000	+3 154 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595022 Busgarage Hardau: Erweiterung			
-275 000.00		5040 00 000	Hochbauten			
			595025 Tramdepot Hard: Neubau			
5 991 000.00	12 570 000	5040 00 000	Hochbauten	11 900 000	+670 000 *	Gemäss geplantem Baufortschritt.
			595030 Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten			
4 135 000.00	12 417 000	5060 00 000	Mobilien	8 901 000	+3 516 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595040 Einrichtungen für den elektrischen Betrieb			
3 833 700.00		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 934 000	-12 934 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
	7 402 000	5060 00 000	Mobilien		+7 402 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			595050 Fernmeldeanlagen			
281 000.00		5060 00 000	Mobilien	252 000	-252 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595060 Anschaffung Fahrzeuge			
62 973 000.00	137 966 000	5060 00 000	Mobilien	126 654 000	+11 312 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595070 Anschaffung Hardware			
980 000.00	670 000	5060 00 000	Mobilien	250 000	+420 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595075 Anschaffung Software			
2 747 000.00	10 769 200	5200 00 000	Software	7 347 000	+3 422 200 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595080 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
1 809 000.00	3 423 000	5060 00 000	Mobilien	1 369 000	+2 054 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
			595086 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
	100 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	100 000		
			595110 Beiträge des Kantons			
-338 160.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			595150 Beiträge von eigenen Unternehmungen			
-3 109 939.00	-12 693 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 850 000	-10 843 000 *	2000-Watt-Beiträge für Ladestationen in der Busgarage Hardau (1,2 Millionen Franken). Beteiligung des Tiefbauamtes (TAZ) an der behindertengerechten Ausgestaltung der Haltestellen Seilbahn Rigiblick (0,65 Millionen Franken). Im Budget 2023 sind 2000-Watt-Beiträge für eBus-Fahrzeuge in der Höhe von 11,7 Millionen Franken enthalten.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			595200 Mobilien FV			
82 908.65		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-82 908.65		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

3.9 Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5000	Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
38 668 723.97	42 086 400	3	Aufwand	42 407 700	-321 300	
-95 651.96	-158 000	4	Ertrag	-2 031 500	+1 873 500	
+38 573 072.01	+41 928 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+40 376 200	+1 552 200	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
5 559 429.10	8 671 600	5	Investitionsausgaben	9 440 000	-768 400	
		6	Investitionseinnahmen	-97 200	+97 200	
+5 559 429.10	+8 671 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+9 342 800	-671 200	
			Aufwand			
6 225 841.65	6 589 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 056 700	-467 100 *	Die steigenden Löhne sind auf zusätzliche Stellen in der IT SSD, im NONAM, im Rechtsdienst und auf zusätzliche Ausbildungsplätze für Fachleute Betriebsunterhalt sowie die im Jahr 2022 beschlossenen Lohnmassnahmen inklusive Teuerungsausgleich zurückzuführen.
-85 000.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
79 056.50	76 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	85 500	-8 900	
21 617.15	11 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	11 200	-200	
381 757.70	423 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450 100	-27 000	
-1 689.30		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
807 607.65	916 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	932 300	-15 800	
26 060.15	27 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28 800	-1 700	
66 983.15	73 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75 400	-2 000	
-224.85		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
74 417.90	115 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	121 000	-6 000	
1 020.05	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	75 000	-50 000 *	Bei einer allfällig nötigen Wiederbesetzung einer hohen Kaderposition im SSD sollen die Mittel für Personalwerbung und -vermittlung umgehend verfügbar sein.
31 774.74	54 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	44 100	+9 900	
2 439.15	5 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000		
60 605.25	75 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70 500	+4 500	
40 638.03	86 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	80 000	+6 500	
9 043.33	13 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 000		
10 763.40	15 700	3104 00 000	Lehrmittel	13 500	+2 200	
3 598.25	5 000	3105 00 000	Lebensmittel	5 000		
45.60	500	3106 00 000	Medizinisches Material		+500	
7 415.40	7 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 000	-3 000	
3 207.75	3 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 400		
67 206.05	65 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	65 000		
370 376.18	350 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	450 000	-100 000 *	Der durch den digitalen Wandel ausgelöste höhere Bedarf an Applikationen und Tools führt zu mehr Anschaffungen von Software sowie zu höheren Lizenzkosten.
60 396.18	73 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	73 000		
1 206.25	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
134 992.91	174 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	166 500	+8 400	
163 175.10	298 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	315 000	-16 400	
13 068.70		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	40 000	-40 000 *	Neue Cloud-Angebote hauptsächlich für das Kassen- und Zutrittssystem Sportamt (im Budget 2023 irrtümlich in Konto 3158 00 000 budgetiert) sowie Nutzung von Schnittstellen zu Microsoft Power Apps.
2 984.90	3 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 900	+100	
7 853.34	4 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 500	-1 000	
7 199.50	15 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15 000		
1 784 477.19	2 000 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 300 000	-300 000 *	Die durch den digitalen Wandel ausgelöste Nachfrage nach neuen Applikationen und Tools sowie der anschliessende Betrieb dieser höheren Anzahl von Applikationen mit steigendem Nutzerkreis führt zu höheren Unterhaltskosten.
10 361.55	25 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	25 000		
	4 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+4 000	
7 304.90	7 300	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 800	-500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
39 647.75	72 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	80 800	-8 800	
746.40	10 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000	+8 000	
3 778.33	8 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	6 000	+2 000	
205.94	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
169 164.15	171 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	207 200	-36 000 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2022 und 2023 getätigten und den für 2024 geplanten Investitionen in Mobilien / Hardware.
1 553 050.20	2 333 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 713 600	-379 800 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2020 bis 2023 getätigten und den im Jahr 2024 geplanten Investitionen in Software.
7 710 200.00	7 902 000	3634 00 108	Beiträge an Zentralbibliothek	7 589 500	+312 500 *	In Absprache mit dem Kanton werden die Betriebsbeiträge zur Reduktion des in den vergangenen Jahren stark aufgebauten Eigenkapitals voraussichtlich für vier Jahre gesenkt.
100 000.00	110 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+110 000 *	Wegfall der Beiträge an Projekte aus dem Wettbewerb zur ZKB Jubiläumsdividende (Umsetzung STRB Nr. 980/2020).
713 160.00	1 108 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	152 500	+956 000 *	Hauptsächlich Wegfall der Beiträge an Projekte aus dem Wettbewerb zur ZKB Jubiläumsdividende.
10 600 000.00	10 600 000	3636 00 156	Beiträge an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich	10 600 000		
284 000.00	300 000	3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	305 000	-5 000	
213 917.10	300 000	3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	250 000	+50 000	
50 000.00	50 000	3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000		
488 218.00	495 000	3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	464 000	+31 000	
200 000.00	200 000	3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	200 000		
544 534.20	550 000	3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kultorama	550 000		
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	394 700	+41 300	
507 061.10	549 400	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	622 000	-72 600	
6 198.30	6 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 000		
3 757 206.35	4 490 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 850 900	-360 100 *	Die höheren Kosten der OIZ entstehen hauptsächlich durch den Wechsel von Thin Client zu Fat Client Desktop-Computern.
827 593.95	843 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	809 300	+33 700	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Ertrag			
-47 908.39	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 910 400	+1 835 400 *	Erstmalige Interne Verrechnung (Art. 74 Finanzhaushaltreglement) der IT-Kosten der «Departementalen Informatik» an das Sportamt als Globalbudgeteinheit sowie an die vier Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe.
-40 166.00	-70 000	4250 00 000	Verkäufe	-70 000		
-7.80		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-2.07		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-7 118.00	-7 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7 500		
-449.70	-5 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-5 500		
		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-38 100	+38 100 *	Finanzielle Unterstützung durch das Bundesamt für Kultur an das NONAM für die Umsetzung des Forschungsprojektes «Erfassung und Beforschung der Hopi-Sammlung».
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506001 Anschaffung Hardware			
	130 000	5060 00 000	Mobilien	70 000	+60 000 *	Die Beschaffung der Hardware für die Einführung von «E3» im SSD erfolgt hauptsächlich im Jahr 2023.
			520000 Anschaffung Software			
1 116 769.25	3 560 000	5200 00 000	Software	4 500 000	-940 000 *	Im Budget 2023 wurde die Software-Beschaffung für zwei grosse IT-Projekte auf eigenständigen Positionen geplant. Insgesamt sind die Investitionen in Software im Budget 2024 um Fr. 50 000 höher.
			520110 Weiterentwicklung Anmeldung und Datenflüsse Betreuung (ADB 2.0)			
1 514 127.60	700 000	5200 00 000	Software		+700 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5200 00 000.
			521105 Ablösung Kassen- und Zutrittssystem Sportanlagen			
845 818.15		5060 00 000	Mobilien			
802 080.90	190 000	5200 00 000	Software		+190 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5200 00 000.
			522000 Schulportal			
658 765.90		5200 00 000	Software			
			525002 Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich			
	2 700 000	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 700 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		525003	Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich			
175 000.00		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-97 200	+97 200 *	Die Rückzahlung des im Jahr 2021 gewährten Darlehens an den Jüdischen Schulverein Zürich beginnt im Jahr 2024.
		564000	Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich			
175 861.10	450 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	875 000	-425 000 *	Beiträge gemäss aktueller Projektplanung der PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich.
	15 000	564001	Beiträge an Zentralbibliothek			
		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		+15 000 *	Die Projektplanung der Zentralbibliothek sieht für das Jahr 2024 neben der Sanierung Altbau (siehe separate Position unten) keine weiteren Vorhaben vor.
		564002	Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus			
271 006.20	926 600	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1 045 000	-118 400 *	Beitrag für die Sanierung des Altbaus gemäss aktueller Projektplanung der Zentralbibliothek.
		564003	Investitionsbeitrag an Stiftung Museum Kulturama			
		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000	-250 000 *	Die Stadt als Standortgemeinde leistet einen Beitrag an das Kulturama für die geplante Erneuerung der Dauerausstellung.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5005 Schul- und Büromaterialverwaltung			
			Erfolgsrechnung			
20 459 554.48	22 837 700	3	Aufwand	25 319 700	-2 482 000	
-20 323 630.77	-22 887 700	4	Ertrag	-25 369 700	+2 482 000	
+135 923.71	-50 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-50 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	90 000	5	Investitionsausgaben		+90 000	
	+90 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+90 000	
			Aufwand			
3 136 168.70	3 122 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 196 400	-73 700	
-42 522.45		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
34 840.25	36 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	37 000	-1 000	
6 953.60		3049 00 000	Übrige Zulagen			
199 358.90	200 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204 700	-4 600	
-1 562.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
375 302.55	409 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	424 700	-14 800	
13 519.95	13 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	13 900	-400	
34 793.95	35 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 600	+400	
-273.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
7 464.00	10 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 400	-1 400	
	500	3091 00 000	Personalwerbung	500		
167 395.43	200 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	190 000	+10 000	
3 333 740.12	3 865 200	3100 00 000	Büromaterial	3 812 100	+53 100	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
920 962.44	862 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 178 900	-316 900 *	Die städtischen Dienstabteilungen budgetieren auf dem Konto 3900 00 000 ihre Bezüge bei der SBMV. Summe dieser Beträge stellt den erwarteten Umsatz bei der SBMV dar (Konto 4900 00 000). Die SBMV erhält keine verlässlichen Informationen, wie sich die geplanten Materialien und Dienstleistungen verteilen. Die SBMV budgetiert deshalb die einzelnen Aufwandkonten basierend auf ihren Erfahrungszahlen und unter Berücksichtigung der aktuellen Geschäftsentwicklung.
2 510 982.71	2 519 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 889 300	-370 300 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
589.00	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		
6 450 974.79	8 236 700	3104 00 000	Lehrmittel	9 599 500	-1 362 800 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
35 261.87	40 000	3105 00 000	Lebensmittel	40 000		
156 322.75	170 000	3106 00 000	Medizinisches Material	170 000		
363 149.80	350 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	360 000	-10 000	
965 985.32	820 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 092 900	-272 900 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
	10 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 000	+2 000	
158 544.12	127 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	140 000	-12 500	
3 015.60		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
345 945.33	370 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	370 000		
995.15	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
279 675.85	302 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	377 000	-75 000 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
6 293.35	10 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10 000		
1 528.44	1 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 500		
11 641.97	21 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	24 500	-3 200	
59 245.12	60 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	60 000		
78 160.22	120 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120 000		
	10 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10 000		
	20 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10 000	+10 000	
97 535.71	90 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	102 000	-12 000	
4 637.70	6 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 000		
	1 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000		
15 905.29	36 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	45 000	-9 000	

5005 Schul- und Büromaterialverwaltung

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 454.00	33 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48 900	-15 900 *	Erhöhung der Abschreibungsbeträge, da sämtliche Anlagen Fahrzeuge sind und nur eine Nutzungsdauer von 8 Jahre anstelle angenommen 10 Jahre haben.
10 585.60	19 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20 100	-1 100	
706 983.55	706 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	706 800		
			Ertrag			
-2 430 890.90	-2 300 000	4250 00 000	Verkäufe	-3 400 000	+1 100 000 *	Die Ertragserhöhung resultiert aus den geplanten Investitionsprojekten. Insbesondere für die Erstausstattungen der Schulhäuser Guggach, Lavater und Thurgauerstrasse.
-56 329.53	-44 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59 800	+15 100	
-8 839.94	-15 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-10 000	-5 000	
-15 257 570.40	-17 958 000	4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-19 329 900	+1 371 900	
-2 570 000.00	-2 570 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2 570 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		506000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	90 000	5060 00 000	Mobilien		+90 000 *	Für das Budget 2024 ist keine Fahrzeuersatzbeschaffung geplant.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5010 Schulamt						
Erfolgsrechnung						
1 087 541 561.31	1 193 323 800	3	Aufwand	1 243 505 400	-50 181 600	
-113 186 559.25	-114 135 500	4	Ertrag	-74 846 600	-39 288 900	
+974 355 002.06	+1 079 188 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 168 658 800	-89 470 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
160 201.00	110 000	5	Investitionsausgaben	110 000		
-53 308.05		6	Investitionseinnahmen			
+106 892.95	+110 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+110 000		
Aufwand						
3 484 806.75	3 756 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 833 200	-77 100 *	Mehrausgaben aufgrund a) der Lohnmassnahmen/Teuerung 2023 und b) der Zunahme bei den Entschädigungen an die Behörden und Kommissionen, resp. Fachgruppen infolge der Zunahme der Schüler*innen.
-3 248.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
240 515 248.07	277 675 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293 442 900	-15 767 500 *	Ab 1.1.2024 werden Kosten der kommunalen Sonderschulen im Rahmen des Leistungsauftrags aufgrund der kantonalen Neuregelung der Finanzierung der Sonderschulen unter eigenen Buchungskreisen in Budget und Rechnung ausgewiesen (STRB 349/2022). Dies führt zu Budget- wie auch Stellenübertragungen von der Institution 5010 Schulamt (SAM) zu 5030 Heilpädagogische Schule (HPS); 5031 Schule für Körper- und Mehrfachbehinderte (SKB) und 5032 Schule Fokus Sehen (SFS). Insgesamt Mehrkosten: a) Für Betreuungspersonal wegen der Zunahme der Anzahl der betreuten Schüler*innen in der schulergänzenden Betreuung sowie insbesondere für ISR-Betreuungspersonal.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						b) Für Klassenassistenzen aufgrund des Ausbaus (GRB 10.12.2021: Ziel von 1 Klassenassistentz je 6 Klassen). c) Aufgrund des Schüler*innenwachstums werden mehr Ressourcen (Hausdienst, Schulleitungssekretariate) in den Schulen benötigt.
-2 396 655.70	-2 716 200	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 217 000	-499 200	
78 429 969.10	84 042 300	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	86 507 500	-2 465 200 *	Insgesamt Mehrkosten für städtisch angestelltes Lehrpersonal: a) Höherer Bedarf an Förderlehrpersonen und Therapeut*innen und Vikariate ab SJ 23/24 und SJ 24/25. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-720 932.25	-616 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-435 100	-180 900	
15 250.00	10 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	9 000	+1 000	
1 455 151.85	1 975 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 451 200	+524 500 *	Insgesamt Minderausgaben: a) Anpassung an Erfahrungswerte Rechnung 2022. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
3 427 470.95	4 109 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 521 000	-1 411 200 *	Mehrkosten: a) Im Rahmen der Unterstützungsmassnahmen für Lehrpersonen ohne Diplom sind gemäss Beschluss der Schulpflege zusätzliche Entschädigungen für Mitglieder des Schulpersonals, welche die Schulleitung zu ihrer Entlastung einsetzen können, vorgesehen. b) Ressourcen für den Umstieg zu Tagesschulen: Mehr Schulen, die umsteigen führen zu mehr Entschädigungen des Schulpersonals für Zusatzarbeiten.
20 618 601.80	23 725 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24 837 000	-1 112 000	
-100 612.35	-119 200	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-94 900	-24 300	
32 674 990.65	40 967 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	42 955 000	-1 987 100	
-16 263.85		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
1 434 011.30	1 587 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 690 100	-102 700	
3 607 333.05	4 104 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 160 300	-56 000	
-15 969.40	-15 500	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-12 900	-2 600	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 354 760.56	4 765 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5 817 500	-1 052 500 *	Insgesamt Mehrkosten: a) Höherer Personalbestand führt zu höherem Bedarf an Aus- und Weiterbildungen. b) Zusätzliche Weiterbildungen im Rahmen des Unterstützungspaketes für Lehrpersonen ohne Diplom gemäss Beschluss der Schulpflege. c) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
38 805.76	55 400	3091 00 000	Personalwerbung	57 900	-2 500	
1 442 704.74	1 201 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 536 900	-335 500 *	Insgesamt höhere Kosten: a) Die ZSP hat die Zuweisung für die jährliche Personalveranstaltung auf Fr. 100 pro Person angehoben. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
8 035.68	11 300	3100 00 000	Büromaterial	8 900	+2 400	
94 829.73	123 600	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	107 200	+16 400	
102 581.10	226 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	173 100	+53 800	
30 183.04	94 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	86 700	+8 000	
9 270 427.89	8 849 100	3104 00 000	Lehrmittel	8 911 900	-62 800	
8 602 035.89	11 814 800	3105 00 000	Lebensmittel	11 644 500	+170 300	
3 307.30	10 800	3106 00 000	Medizinisches Material	1 800	+9 000	
83 302.88	108 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87 300	+21 100	
43 272.57	103 700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	100 000	+3 700	
18 684.91	58 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	11 700	+46 800 *	a) Einmalige Hardware-Anschaffungen im Zusammenhang mit dem Partizipationsprojekt mit Fokus auf digitales Lernen an der Schule Aemtler im Jahr 2023 abgeschlossen. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
18 254.35	22 400	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	13 700	+8 700	
18 929.54	43 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	21 300	+22 000 *	Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
577 622.21	615 100	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	591 300	+23 800	
13 403 892.12	15 225 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14 432 800	+792 700 *	a) Anpassung an die durchschnittlichen Ausgaben der Vorjahre. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
26 982 685.10	28 657 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	31 653 000	-2 995 800 *	Insgesamt höhere Kosten:

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
682 826.73	1 642 600	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 501 700	+140 900	a) erhöhter Bedarf an kaltangelieferten Menukomponenten durch Preiserhöhungen und Zunahme der Anzahl der betreuten Schüler*innen in der schulergänzenden Betreuung. b) erhöhter Bedarf für Schulfahrten durch Dritte. c) die ZSP hat die Anzahl Einsatzplätze Zivildienstleistende in den Schulen erhöht. d) Minderkosten durch Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
403.80	3 200	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	3 200		
3 899.70	5 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 000	+3 100	
478 271.53	165 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	260 100	-94 800 *	Da die Mehrwertsteuerablieferung (Umsatzsteuer auf reduzierte Verpflegungsbeiträge) von der der Eidg. Steuerverwaltung (ESTV) noch nicht definitiv entschieden worden ist (Verfügung liegt noch nicht vor), wird weiterhin eine entsprechende Rückstellung gebildet, was zu dem Mehraufwand führt.
22 406.00	38 400	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	48 000	-9 600	
1 217 826.35	1 212 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 250 900	-38 900	
	100	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+100	
30 260.27	49 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 600	+8 700	
	100	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+100	
1 267.40	1 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+1 500	
31 185.00	35 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+35 000 *	Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
234.00	3 800	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 200	+2 600	
44 928.45	81 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	98 000	-16 600	
28 853.59	43 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54 000	-10 200	
1 161 279.58	1 248 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 475 700	-226 900 *	Insgesamt Mehrkosten: a) aufgrund der Erhöhung der Anzahl Einsatzplätze Zivildienstleistende in den Schulen gemäss Beschluss der Schulpflege. b) Mehrkosten für Entschädigungen für den Einsatz persönlicher IT-Geräte der Lehr- und Therapiepersonen gemäss Beschluss der Schulpflege.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						c) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
7 030 099.46	6 586 100	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 551 300	+34 800	
71 800.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000	-50 000 *	Anpassung an Erfahrungswerte der Vorjahre.
182 495.87	172 200	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	200 000	-27 800 *	Anpassung an Erfahrungswerte der Vorjahre.
17 786.20	17 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	15 000	+2 000	
3 066.25	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
469 925.45	482 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	336 400	+146 400 *	Minderausgaben, weil im Jahr 2019 getätigte Investitionen im Jahr 2023 fertig abgeschrieben sind.
90.38		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
180.90	300	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500	-200	
323 147 259.30	354 757 700	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	366 926 700	-12 169 000 *	Insgesamt Mehrkosten für kantonale Lehrpersonen und Schulleitungen: a) zusätzliche Stellen aufgrund des Schüler*innenwachstums ab SJ 2023/24 sowie 2024/25. b) Mehrkosten aufgrund kantonalen Lohnmassnahmen (Stufenanstieg und Teuerungszuschlag).
642 992.85	749 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	862 000	-113 000 *	Mehrkosten infolge: a) Höhere Kosten für warmangelieferte Menukomponenten durch stadteigene Betriebe aufgrund steigender Anzahl Schüler*innen in der schulergänzenden Betreuung und Betreuungseinrichtungen mit Warmanlieferung. b) Zunahme Schulgelder für städtische Sporttalente, die eine ausserstädtische Kunst- und Sportschule besuchen.
458 550.00	575 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		+575 000 *	Ab 2024 werden keine warmangelieferten Menukomponenten durch Betriebe des öffentlichen Sektors (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalten der Stadt Zürich) geliefert (siehe Konto 3612 00 000 Entschädigungen, Gemeinden, Zweckverbände und Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter).
69 551 800.00	71 687 200	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	67 244 500	+4 442 700 *	Minderkosten, vor allem, weil der Umfang der Schüler*innenpauschalen für die städtischen Sonderschul-Schüler*innen an die Erfahrungswerte angepasst wurde (siehe auch Konto 3636 00 000 Beiträge private Organisationen o.E.).
2 348 138.60	2 752 500	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6 766 000	-4 013 500 *	Beitrag an die städtischen Sonderschulen für Mehrkosten, die mit der aktuell kantonal vereinbarten Platzpauschale nicht gedeckt werden können. Grund dafür ist,

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
261 763.55	283 200	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	431 200	-148 000 *	dass für Eigenwirtschaftsbetriebe im Rahmen des Budgets kein Ausgleich über Entnahmen aus dem Spezialfinanzierungskonto vorgenommen werden kann. * Mehrkosten für die schulergänzende Betreuung von Schüler*innen bei privaten Unternehmungen, die bis anhin auf dem Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter budgetiert und verbucht wurden.
14 388 537.93	7 679 700	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 013 000	-7 333 300 *	* Anpassung der Kosten an die bisherigen Erfahrungswerte für Schüler*innen, die eine Sonderschule mit privater Trägerschaft besuchen (siehe auch Konto 3631 00 00 Beiträge Kantone und Konkordate).
35 950.58	20 100	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	13 700	+6 400	
11 908 414.70	13 644 900	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	14 855 900	-1 211 000 *	* Durch die steigende Anzahl Schüler*innen steigt auch der Bedarf an Lehrmitteln, welche über die SBMV bezogen werden. Ein neues obligatorisches Deutsch-Lehrmittel führt ebenfalls zu Mehrkosten. Die neue Lehrmittelreihe bildet systematisch alle Kompetenzbereiche des Lehrplans 21 ab. Zusätzlich führt die Nachrüstung/Standardisierung von Lehrmitteln gemäss Lehrplan 21 bei den Kindergärten zu Mehrkosten.
46 920 462.25	50 882 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51 712 600	-829 900 *	* Insgesamt Mehrkosten: a) Zuwachs IT-Kosten OIZ aufgrund Anschaffung von zusätzlichen Notebooks, insbesondere durch die Ausrüstung der Sek mit persönlichen Geräten ab Sommer 2024 (Antrag an STR). b) IT-Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise. c) Höhere Kosten für Leistungen des Sportamts für die Volksschule aufgrund Zunahme des Personalaufwands und der Sachkosten für den Schwimm- und Schulsportunterricht, sowie die Planung und Wartung von Sportinfrastrukturen auf Schulanlagen.
159 895 137.30	168 028 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	170 886 400	-2 858 000 *	* Insgesamt Mehrkosten: a) Steigende Raumkosten infolge zusätzlicher Schul- und Betreuungsflächen: Die Schulen Allmend und die Erweiterung Campus Glattal waren 2023 nur im letzten Trimester budgetiert. Im 2024 kommen die Schulen Thurgauerstrasse

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Ertrag			
-9 710.30	-29 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-34 100	+5 100	und Guggach dazu sowie weitere Züri-Modular-Pavillons und die Anmietung zusätzlicher Objekte.
-774 249.45	-790 000	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-900 000	+110 000	b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-5 194.00	-29 100	4230 00 000	Schulgelder	-16 600	-12 500 *	Reduktion Erwartungswert für Schulgelder von Eltern für Schüler*innen mit Wohnsitz ausserhalb der Stadt, die noch in eine städtische Schule gehen.
-20 690.00	-46 600	4231 00 000	Kursgelder	-33 600	-13 000 *	Mindereinnahmen, da gemäss ZSP-Beschluss ab Sommer 2023 keine Universikums-Ferienkurse mehr angeboten werden. Dies im Zusammenhang mit dem neuen Konzept Begabungs- und Begabtenförderung (BBF).
-2 007 072.75	-65 793 600	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-56 399 800	-9 393 800 *	Insgesamt Mindereinnahmen: a) 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 Nachmittagssplitting in der Betreuung führen zu weniger Einnahmen; b) Mehreinnahmen durch Verrechnung von Hausdienst-, Management- und Therapieleistungen an die neuen Buchungskreise; c) Mindereinnahmen durch Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-21 485.73	-25 100	4250 00 000	Verkäufe	-24 000	-1 100	
-67 376 456.94	-5 424 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 413 400	-1 010 600 *	Insgesamt Mindereinnahmen: a) Anpassung Verpflegungsbeiträge der Eltern für Schüler*innen in den auswärtigen Sonderschulen an Erfahrungswerte Rechnung 2022. b) Minderkosten durch die Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-157.90		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-6 557.45	-6 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 100	-4 900	
-173.92		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-15 000.00	-15 600	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-25 200	+9 600	
-1 517 349.71	-1 416 200	4472 00 000	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-1 418 400	+2 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 299.80	-53 300	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-51 500	-1 800	
-1 116 428.00	-607 700	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1 908 800	+1 301 100 *	Insgesamt Mehreinnahmen: a) Verschiebung der Entschädigungen des Kantons für die Personalkosten der Klassen in den Bundesasylzentren, die bisher auf dem Konto 4631 00 000 Beiträge Kantone und Konkordate budgetiert wurden. b) Anpassung an Rechnung 2022 für Schulgelder für die Kunst- und Sportschule, die von Kantonsverwaltungen bezahlt werden. b) Mindereinnahmen durch Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-1 744 083.65	-1 840 300	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 866 500	+26 200	
3 039 573.35	-4 261 500	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-200 000	-4 061 500 *	Wegfall der Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der schulergänzenden Kinderbetreuung.
-39 490 223.00	-31 679 500	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5 435 600	-26 243 900 *	Insgesamt Mindereinnahmen: a) Verschiebung der Entschädigungen des Kantons für die Personalkosten der Klassen in den Bundesasylzentren auf das Konto 4611 00 000 Entschädigungen Kanton und Konkordate. b) Verschiebung in die neuen Buchungskreise.
-2 118 000.00	-2 118 000	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2 118 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
160 201.00	110 000	5060 00 000	Mobilien	110 000		
-53 308.05		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5026 Musikschule Konservatorium Zürich						
Erfolgsrechnung						
64 268 615.18	69 630 400	3	Aufwand	73 221 200	-3 590 800	
-18 789 451.71	-20 200 300	4	Ertrag	-21 551 400	+1 351 100	
+45 479 163.47	+49 430 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+51 669 800	-2 239 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
352 919.00	995 000	5	Investitionsausgaben	770 000	+225 000	
+352 919.00	+995 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+770 000	+225 000	
Aufwand						
39 285.00	50 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50 000		
4 103 391.80	4 111 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 490 000	-378 100 *	Schaffung von 1,9 Stellen in der Verwaltung: Aufgrund des Schüler*innen-Wachstums sind 0,9 Stellen für punktuelle Aufstockungen bestehender Stellen in der Verwaltung geplant. Für das neue Musikzentrum Brunnenhof, welches im Jahr 2025 bezogen wird, ist 1,0 Stelle für die Bewirtschaftung der Räume vorgesehen.
-1 310.45	-5 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 000		
41 578 554.25	44 826 900	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	46 900 000	-2 073 100 *	Schaffung von 11,2 Stellenwerten für das Lehrpersonal: Aufgrund des Schüler*innen-Wachstums werden 8,6 Stellenwerte für den Instrumental- und Gruppenunterricht sowie 1,1 Stellen für die Musikalische Grundausbildung (MGA) und 1,5 Stellenwerte für das Klassenmusizieren benötigt. Hinzu kommen die Lohnmassnahmen, die sich nach kantonalen Vorgaben richten.
-199 965.55	-300 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-200 000	-100 000	
500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
429 123.10	450 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	470 000	-20 000	
366 269.95	350 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	450 000	-100 000 *	Es werden mehr Entschädigungen an Lehrpersonen für die Mitwirkung an einer höheren Anzahl Veranstaltungen erwartet.
2 953 944.75	3 174 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 300 000	-125 800	
-8 745.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
5 854 213.00	7 014 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 100 000	-85 300	
204 179.20	214 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	225 000	-10 300	
516 717.75	571 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560 000	+11 600	
-1 370.15		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
217 412.37	250 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250 000		
13 753.35	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000	-9 000 *	Erhöhter Bedarf an externer Personalwerbung infolge Fachkräftemangel.
78 175.80	120 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	100 000	+20 000	
287.10	1 000	3100 00 000	Büromaterial	500	+500	
4 165.21	4 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		
70 190.38	101 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	46 000	+55 000 *	Ersatz des gedruckten Kundenmagazins mit digitalem Nachfolgeprodukt.
2 500.29	3 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 000		
13 454.30	15 000	3104 00 000	Lehrmittel	15 000		
335.00		3106 00 000	Medizinisches Material			
806.50		3113 00 000	Anschaffung Hardware	500	-500	
4 129.97	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		
263 173.12	290 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	365 000	-75 000 *	Einmalige Beschaffung von Kleinmaterial für MGA-Sortiment in rund 100 Unterrichtsräumen.
285 475.85	281 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	281 600	-100	
376 814.63	379 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	398 800	-18 900	
36 218.37	32 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32 000		
273.00	500	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	500		
1 658.55	1 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 700		
684.00	1 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000	+400	
3 070.45	3 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
483 139.48	500 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	610 000	-110 000 *	Erhöhter Bedarf für Wartung und Unterhalt der Instrumente im Klassenmusizieren und für Tasteninstrumente.
10 166.65	15 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 000		
18 838.88	20 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20 000		
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	126 700	-18 000	
721 657.11	700 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	750 000	-50 000	
1 053.72	2 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 000		
8 412.17	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
94.20	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
392 112.00	461 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	707 000	-246 000 *	Höhere Abschreibungen infolge Ausbau des Klassenmusizierens.
115.00		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
612.61		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
9 500.00	8 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen		+8 000	
		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14 000	-14 000 *	Änderung der Buchungspraxis (vorher auf Konto 3635 00 000) sowie einmaliger Beitrag für das Weltjugendmusikfestival 2024.
92 520.35	135 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	135 000		
251 464.35	542 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	590 000	-47 900	
4 993 568.95	5 171 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 375 400	-204 300 *	Zusätzliche Räumlichkeiten zur Deckung des erhöhten Schulraumbedarfs infolge steigender Schüler*innenzahlen.
Ertrag						
-5 142.35	-7 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-7 000		
-14 833 450.19	-14 890 800	4231 00 000	Kursgelder	-15 347 900	+457 100 *	Erwarteter Anstieg des Schulgeldertrags aufgrund der prognostizierten Zunahme im verrechenbaren Einzel- und Gruppenunterricht.
-45 271.92	-28 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-35 000	+7 000	
-14 855.80	-10 000	4250 00 000	Verkäufe	-15 000	+5 000	
-318 307.31	-210 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-210 500		
-20 050.65	-10 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-15 000	+5 000	
-2 132.60	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000	+1 000	
-97.10		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-20.26		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-339 335.20	-215 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-285 000	+70 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-10 500.00		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-35 000	+35 000 *	Beitrag von «Jugend und Musik» für die Musikwoche und von «Movetia» für das Lehrpersonenaustauschprogramm.
-2 754 031.00	-4 248 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5 099 000	+851 000 *	Erhöhte Einnahmen durch kontinuierlichen Anstieg bei den Schüler*innen im Einzel- und Gruppenunterricht.
-446 257.33	-580 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-500 000	-80 000 *	Tieferer Beitrag der Förderstiftung MKZ erwartet.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500000 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
352 919.00	995 000	5060 00 000	Mobilien	770 000	+225 000 *	Gegenüber dem Vorjahr werden weniger Klassen im Klassenmusizieren geplant. Es ist die Beschaffung von 8 Streicher- und 2 Bläserklassensätze vorgesehen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5030 Heilpädagogische Schule Zürich			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	17 944 500	-17 944 500	
		4	Ertrag	-17 944 500	+17 944 500	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 501 700	-5 501 700 *	Im Rahmen der kantonalen Neuregelung der Finanzierung der Sonderschulen sind die kommunalen Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe zu führen. Daraus ergibt sich, dass die Kostenrechnung für den Leistungsauftrag der separierten Sonderschulung der Heilpädagogischen Schule (HPS) ab 1.1.2024 unter dem Buchungskreis 5030 geführt wird. (STRB Nr. 349/2022). Damit verbunden ist ein erstmaliger Stellen- und Budgetübertrag von der Institution 5010 Schulamt (SAM) zum neuen Buchungskreis 5030. Dadurch ergeben sich in der Regel begründungspflichtige Abweichungen. Das Schülerwachstum bewirkt teilweise auch zusätzliche Budgetveränderungen, diese werden nicht weiter kommentiert. Die Personal-/Lohnkosten erhöhen sich generell wegen den Lohnmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. Ergänzende Begründungen erfolgen somit nur noch bei Kontoabweichungen, die nicht auf diese Begebenheiten zurückzuführen sind. (In der Institution 5010 verbleiben die Budget- und Rechnungspositionen für die Aufgaben, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, wie z.B. schulergänzende Betreuung, Ferienhort, Beratungs- und Unterstützungsleistungen für Regelschulen und Schulwegtransporte).
		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180 000	+180 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	4 800 500	-4 800 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Weniger Bedarf an Stellen für Lehrpersonen; Mehrkosten jedoch aufgrund von Lohnmassnahmen und Teuerungszuschlag.
		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-307 900	+307 900	
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	99 000	-99 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3049 00 000	Übrige Zulagen	24 500	-24 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650 300	-650 300	
		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-15 200	+15 200	
		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 217 400	-1 217 400	
		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43 600	-43 600	
		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	109 000	-109 000	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 200	+2 200	
		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	132 600	-132 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3091 00 000	Personalwerbung	10 000	-10 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	57 300	-57 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3100 00 000	Büromaterial	2 000	-2 000	
		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8 800	-8 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 000	-2 000	
		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 800	-2 800	
		3104 00 000	Lehrmittel	45 500	-45 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3105 00 000	Lebensmittel	186 800	-186 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3106 00 000	Medizinisches Material	2 000	-2 000	
		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 000	-16 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 400	-9 400 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13 000	-13 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44 100	-44 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 368 100	-3 368 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Zunahme der Kosten durch Leistungsverrechnungen seitens des Schulamtes (5010), wie Therapien (Logopädie und Psychomotorik), Hausdienst (Reinigung der durch die HPS genutzten Schulräume), Managementleistungen (Führung, Rechnungs-/Personalwesen usw.); sowie der zentralen IT-Dienstleistungen des Schul- und Sportdepartements (5000).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	56 100	-56 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 000	-2 000	
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000	-4 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 500	-6 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	20 000	-20 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69 800	-69 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000	-5 000	
		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	-100	
		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	110 000	-110 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	462 700	-462 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 00. Zusätzliche Kosten durch die Leistungsverrechnung der Lohnadministration HRZ; sowie höhere IT Dienstleistungskosten der OIZ.
		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 171 000	-1 171 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	196 200	-196 200	
			Ertrag			
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-65 500	+65 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-100	+100	
		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15 150 100	+15 150 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mehreinnahmen durch Platzzahlerhöhungen und weil die Pauschale ab 1.1.2023 aufgrund der Teuerung erhöht wurde.
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 728 800	+2 728 800 *	Erstmaliger Ausgleich des Saldos zu Lasten des Schulamtes (5010), der mit der aktuell (Stand 2023) vereinbarten Platzpauschale mit dem Kanton (Volksschulamt) nicht gedeckt werden kann. (Dies, weil aufgrund der städtischen Vorgaben im Rahmen des Budgets kein Ausgleich mittels Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto vorgenommen werden kann.)

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5031	Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	12 236 900	-12 236 900	
		4	Ertrag	-12 236 900	+12 236 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 021 600	-5 021 600 *	<p>Im Rahmen der kantonalen Neuregelung der Finanzierung der Sonderschulen sind die kommunalen Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe zu führen. Daraus ergibt sich, dass die Kostenrechnung für den Leistungsauftrag der separierten Sonderschulung der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen (SKB) ab 1.1.2024 unter dem Buchungskreis 5031 geführt wird. (STRB Nr. 349/2022). Damit verbunden ist ein erstmaliger Stellen- und Budgetübertrag von der Institution 5010 Schulamt (SAM) zum neuen Buchungskreis 5031. Dadurch ergeben sich in der Regel begründungspflichtige Abweichungen. Diese werden nicht weiter begründet, ausser in Fällen, wo die Budgetabweichung auf andere Einflüsse zurückzuführen ist. Beim Konto-Nr. 3010 00 000 erhöhen sich die Kosten, einerseits für einen erhöhten Stellenbedarf von Betreuungspersonal, da vor allem die medizinischen Anforderungen zur Betreuung von Kindern gestiegen sind, andererseits aufgrund von Lohnmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. Diese wirken sich auf alle Personal-/ Lohnkosten aus.</p> <p>(In der Institution 5010 verbleiben die Budget- und Rechnungspositionen für die Aufgaben, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, wie z.B. schulergänzende Betreuung, Beratungs- und Unterstützungsleistungen für Regelschulen und Schulwegtransporte).</p>

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-53 300	+53 300	
		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	3 278 000	-3 278 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 00. Gleichbleibender Stellenbedarf für Lehrpersonen, Mehrkosten aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich.
		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-52 800	+52 800	
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	37 000	-37 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3049 00 000	Übrige Zulagen	31 900	-31 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	531 700	-531 700	
		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 500	+4 500	
		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 005 800	-1 005 800	
		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35 900	-35 900	
		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	89 400	-89 400	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-700	+700	
		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	67 200	-67 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3091 00 000	Personalwerbung	4 100	-4 100	
		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	15 100	-15 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3100 00 000	Büromaterial	500	-500	
		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14 500	-14 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100	-100	
		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 400	-2 400	
		3104 00 000	Lehrmittel	19 800	-19 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3105 00 000	Lebensmittel	13 800	-13 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3106 00 000	Medizinisches Material	900	-900	
		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26 100	-26 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 000	-1 000	
		3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 600	-4 600	
		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	36 500	-36 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 700	-2 700	
		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10 000	-10 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91 500	-91 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	613 200	-613 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Zunahme der Kosten durch Leistungsverrechnungen seitens des Schulamtes (5010), wie Managementleistungen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						(Führung, Rechnungs-/Personalwesen usw.) und Kosten für Psychomotoriktherapien; sowie der zentralen IT-Dienstleistungen des Schul- und Sportdepartements (5000).
		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37 900	-37 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 100	-4 100	
		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	-200	
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500	-1 500	
		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100	-100	
		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 800	-2 800	
		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	900	-900	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 000	-4 000	
		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500	-500	
		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	18 700	-18 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30 500	-30 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000	-2 000	
		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800	-800	
		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	33 800	-33 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	357 300	-357 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Zusätzliche Kosten durch die Leistungsverrechnung der Lohnadministration HRZ; sowie höhere IT Dienstleistungskosten der OIZ.
		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	866 900	-866 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Geringfügige Reduktion der Mietkosten.
		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30 900	-30 900	
			Ertrag			
		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500	+500	
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-781 200	+781 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mindereinnahmen aufgrund Anpassung der Entschädigungen der Krankenkassen bzw. Invalidenversicherung für medizinische Therapien an die Erfahrungswerte der Vorjahre.
		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 200	+2 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-400	+400	
		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10 717 400	+10 717 400 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mehreinnahmen, da die Platzpauschale ab 1.1.2023 aufgrund der Teuerung erhöht wurde.
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-735 200	+735 200 *	Erstmaliger Ausgleich des Saldos zu Lasten des Schulamtes (5010), der mit der aktuell (Stand 2023) vereinbarten Platzpauschale mit dem Kanton (Volksschulamt) nicht gedeckt werden kann. (Dies, weil aufgrund der städtischen Vorgaben im Rahmen des Budgets kein Ausgleich mittels Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto vorgenommen werden kann.)

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5032	Schule Fokus Sehen			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	4 468 800	-4 468 800	
		4	Ertrag	-4 468 800	+4 468 800	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	689 200	-689 200 *	Im Rahmen der kantonalen Neuregelung der Finanzierung der Sonderschulen sind die kommunalen Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe zu führen. Daraus ergibt sich, dass die Kostenrechnung für den Leistungsauftrag der separierten Sonderschulung der Schule Fokus Sehen (SFS) ab 1.1.2024 unter dem Buchungskreis 5032 geführt wird. (STRB Nr. 349/2022). Damit verbunden ist ein erstmaliger Stellen- und Budgetübertrag von der Institution 5010 Schulamt (SAM) zum neuen Buchungskreis 5032. Dadurch ergeben sich in der Regel begründungspflichtige Abweichungen. Diese werden nicht weiter begründet, ausser in Fällen, wo die Budgetabweichung auf andere Einflüsse zurückzuführen ist. Im Speziellen besteht bei den Personal-/Lohnkonti ein Mehraufwand aufgrund der Lohnmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. (In der Institution 5010 verbleiben die Budget- und Rechnungspositionen für die Aufgaben, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, wie z.B. schulergänzende Betreuung und Beratung- und Unterstützungsleistungen für Regelschulen).
		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	1 972 100	-1 972 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mehrkosten aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich, bei gleichbleibendem Stellenbedarf für Lehrpersonen.
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	19 600	-19 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3049 00 000	Übrige Zulagen	16 300	-16 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168 900	-168 900	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	367 500	-367 500	
		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	11 600	-11 600	
		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 700	-28 700	
		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26 500	-26 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3091 00 000	Personalwerbung	1 200	-1 200	
		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 600	-5 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3100 00 000	Büromaterial	400	-400	
		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700	-700	
		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 700	-1 700	
		3104 00 000	Lehrmittel	35 500	-35 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3105 00 000	Lebensmittel	36 600	-36 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3106 00 000	Medizinisches Material	300	-300	
		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000	-2 000	
		3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 100	-9 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	6 000	-6 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 600	-2 600	
		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66 500	-66 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	166 800	-166 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Zunahme der Kosten durch Leistungsverrechnungen seitens des Schulamtes (5010), wie Managementleistungen (Führung, Rechnungs-/Personalwesen usw.); Kosten für Psychomotoriktherapien; sowie der zentralen IT-Dienstleistungen des Schul- und Sportdepartements (5000).
		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6 000	-6 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 000	-2 000	
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200	-200	
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	45 000	-45 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 000	-1 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	700	-700	
		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	6 200	-6 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43 300	-43 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000	-1 000	
		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 500	-25 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	172 100	-172 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Zusätzliche Kosten durch die Leistungsverrechnung der Lohnadministration HRZ; sowie höhere IT Dienstleistungskosten der OIZ.
		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500 700	-500 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	29 700	-29 700	
			Ertrag			
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15 000	+15 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 400	+1 400	
		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-754 300	+754 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mehreinnahmen, da der Tagesansatz für Schulgeldverrechnungen für ausserkantonale Schülerinnen und Schüler ab 1.1.2023 aufgrund der Teuerung erhöht wurde.
		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-29 800	+29 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 126 700	+3 126 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000. Mehreinnahmen, da die Platzpauschale ab 1.1.2023 aufgrund der Teuerung erhöht wurde.
		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-541 600	+541 600 *	Erstmaliger Ausgleich des Saldos zu Lasten des Schulamtes (5010), der mit der aktuell (Stand 2023) vereinbarten Platzpauschale mit dem Kanton (Volksschulamt) nicht gedeckt werden kann. (Dies, weil aufgrund der städtischen Vorgaben im Rahmen des Budgets kein Ausgleich mittels Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto vorgenommen werden kann.)

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5033	Viventa15plus			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	7 776 100	-7 776 100	
		4	Ertrag	-7 776 100	+7 776 100	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 739 500	-2 739 500 *	Viventa15plus (V15) wird ab 1.1.2024 als eigenständige Institution in Budget und Rechnung ausgewiesen (STRB Nr. 349/2022), was zu Budgetübertragungen von der Institution 5063 «Fachschule Viventa» zur Institution 5033 «V15» führt. Die durch die Budgetübertragungen entstehenden Abweichungen aus dem Vergleich des Budgets 2024 mit dem Vorjahresbudget 2023 werden bei den übrigen Konten beider Institutionen nicht weiter begründet.
		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21 500	+21 500	
		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 035 100	-2 035 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-100	+100	
		3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 000	-34 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3049 00 000	Übrige Zulagen	2 800	-2 800	
		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	309 100	-309 100	
		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 300	+1 300	
		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	661 500	-661 500	
		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19 500	-19 500	
		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47 600	-47 600	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-200	+200	
		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000	-15 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3091 00 000	Personalwerbung	800	-800	
		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 000	-5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3100 00 000	Büromaterial	200	-200	
		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 800	-5 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	200	-200	
		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	200	-200	
		3104 00 000	Lehrmittel	5 900	-5 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3105 00 000	Lebensmittel	55 000	-55 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3106 00 000	Medizinisches Material	2 500	-2 500	
		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 400	-2 400	
		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800	-800	
		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 200	-1 200	
		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 000	-3 000	
		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17 000	-17 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20 100	-20 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	674 800	-674 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5 900	-5 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 700	-1 700	
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200	-200	
		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 000	-2 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	450 000	-450 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	8 000	-8 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25 000	-25 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 600	-24 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	212 900	-212 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	409 900	-409 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
			Ertrag			
		4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-95 600	+95 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11 800	+11 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-2 500	+2 500	
		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 666 200	+7 666 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5050 Schulgesundheitsdienste			
			Erfolgsrechnung			
25 958 365.03	27 069 400	3	Aufwand	28 372 200	-1 302 800	
-4 408 445.10	-5 055 900	4	Ertrag	-4 877 600	-178 300	
+21 549 919.93	+22 013 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+23 494 600	-1 481 100	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
72 023.30	210 000	5	Investitionsausgaben	210 000		
+72 023.30	+210 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+210 000		
			Aufwand			
17 214 596.05	17 441 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 400 500	-959 000 *	Es werden per Saldo 1,0 Stellenwerte geschaffen: 1. Im Schulpsychologischen Dienst (1,0). 2. In der Schulzahnpflegeinstruktion und der Leitung des Schulzahnärztlichen Diensts (0,8). 3. Verschiedene Stellenverminderungen (-0,8). Zusätzlich zu den geschaffenen Stellen erhöhen die Lohnmassnahmen mit Teuerungsausgleich im Jahr 2023 sowie Anpassungen bei verschiedenen Lohnbestandteilen die Abweichung zum Vorjahr.
-119 098.90		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
167 381.50	164 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	170 000	-6 000	
57 045.05	16 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 100	+13 900 *	Weniger Abend- und Wochenend-Angebote der Suchtpräventionsstelle.
1 095 165.40	1 119 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 175 900	-56 600	
-6 400.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 017 613.90	2 301 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 431 700	-130 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
74 164.20	75 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	79 000	-3 700	
191 305.65	195 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	198 600	-3 000	
-1 101.35		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
77 680.20	124 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	140 000	-16 000	
4 409.05	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000	+10 000	
33 425.49	62 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	68 300	-5 500	
534.40	2 300	3100 00 000	Büromaterial	1 900	+400	
33 855.98	52 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50 500	+2 200	
34 790.31	44 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	37 100	+7 000	
6 660.78	8 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 200	-100	
34 444.65	34 200	3104 00 000	Lehrmittel	35 500	-1 300	
493 852.88	488 000	3106 00 000	Medizinisches Material	534 000	-46 000	
1 002.00	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
18 093.75	3 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500	+2 000	
186.60		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
33 866.30	104 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	104 000		
16 235.05	21 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23 300	-1 500	
1 683 524.43	1 940 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 989 800	-49 000	
44 008.30	49 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	53 600	-4 600	
11 398.30	9 100	3136 00 000	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11 000	-1 900	
2 870.00	2 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 500	-2 000	
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	162 300	-23 800	
1 789.80	5 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 800	-600	
74 091.91	74 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	74 600	-500	
670.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
6 589.60	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
45.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
9 003.30	39 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61 900	-22 500 *	Im Schulzahnärztlichen Dienst werden sechs Behandlungsstühle ersetzt, welche über eine Dauer von acht Jahren abgeschrieben werden. Die Investition ist auf dem Konto 5060 00 000 geplant.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2.64		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
181.20		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
28 372.81	30 500	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	33 200	-2 700	
33 971.30	53 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	51 200	+2 000	
20 061.70	24 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28 900	-4 700	
2 407 548.80	2 407 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 405 800	+1 200	
			Ertrag			
-12 884.70	-10 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-10 000		
-3 711 253.90	-4 323 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 163 900	-160 000 *	Der Ertrag für verrechenbare Zahnbehandlungen wird gestützt auf die aktuelle Hochrechnung tiefer geplant als im Vorjahr. Aufgrund der steigenden Anzahl Schüler*innen nimmt die Menge der nicht verrechenbaren Klassenkontrollen zu, während die Anzahl der verrechenbaren Zahnbehandlungen nicht im gleichen Verhältnis ansteigt.
-324.00	-1 600	4250 00 000	Verkäufe	-1 600		
-18 492.35	-20 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 300		
-28 644.00	-25 400	4290 00 000	Übrige Entgelte	-25 400		
-34.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-9 675.00	-9 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 500	-500	
-9.10		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-623.25		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-626 504.80	-665 700	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-647 900	-17 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
72 023.30	210 000	5060 00 000	Mobilien	210 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5063 Fachschule Viventa						
Erfolgsrechnung						
34 928 489.76	36 800 700	3	Aufwand	30 526 700	+6 274 000	
-18 345 544.39	-16 985 000	4	Ertrag	-10 069 100	-6 915 900	
+16 582 945.37	+19 815 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 457 600	-641 900	
<hr/>						
Aufwand						
72 040.00	78 900	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	75 500	+3 400	
5 640 969.35	5 935 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 479 600	+1 456 100 *	Viventa15plus (V15) wird ab 1.1.2024 als eigenständige Institution in Budget und Rechnung ausgewiesen (STRB Nr. 349/2022), was zu Budgetübertragungen von der Institution 5063 Fachschule Viventa zur Institution 5033 V15 führt. Die durch die Budgetübertragungen entstehenden Abweichungen aus dem Vergleich des Budgets 2024 mit dem Vorjahresbudget 2023 werden bei den übrigen Konten beider Institutionen nicht weiter begründet.
-44 544.45	-26 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 600	-900	
15 030 082.40	15 601 200	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	12 671 900	+2 929 300 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000, Übergabe Berufsbildung Hauswirtschaft an allgemeine Berufsschule Zürich und Übergabe Berufsbildung Gesundheit an Careum.
-16 467.25	-72 600	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-47 400	-25 200	
2 500.00	3 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen		+3 000	
159 799.40	177 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	136 600	+40 500	
118 418.55	169 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	146 300	+22 800	
1 321 199.60	1 374 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 153 700	+221 000	
-1 686.85	-6 200	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 900	-1 300	
2 734 281.40	2 973 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 470 400	+502 900	
91 132.50	62 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	73 700	-11 300	
231 657.70	257 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	177 100	+80 400	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-256.10	-800	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-200	-600	
66 411.40	147 100	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	124 000	+23 100	
7 260.55	6 300	3091 00 000	Personalwerbung	7 000	-700	
30 771.10	36 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	64 600	-28 200 *	Ausführung einer Feier im Rahmen der Übergabe der Berufsbildungen.
1 993.85	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 200	-200	
62 429.95	68 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65 600	+2 800	
92 674.62	132 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	117 700	+14 800	
6 907.56	9 900	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 300	+1 600	
144 947.48	199 800	3104 00 000	Lehrmittel	197 400	+2 400	
260 052.30	309 700	3105 00 000	Lebensmittel	268 800	+40 900	
56 118.83	103 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	98 000	+5 600	
7 575.15	6 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 500	-2 100	
3 624.70	2 100	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 500	+600	
	22 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+22 000 *	Im 2024 sind keine Softwareanschaffungen geplant.
28 929.05	26 100	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25 000	+1 100	
472 266.10	453 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	486 600	-33 100	
242 153.26	398 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	196 500	+202 400 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
13 176.05	56 200	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	83 700	-27 500 *	Unterstützung im BVJ-Projekt und im Projekt zur Neukonzipierung der Fachstelle Unterstützung.
500.55	600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	600		
18 701.21	16 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	18 000	-1 400	
60 569.70	56 800	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47 400	+9 400	
56 494.59	58 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 000	+18 800	
680.00		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300	-300	
468.00	500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		
802.25	3 300	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2 200	+1 100	
560.00	1 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	300	+1 200	
	600	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 200	-4 600	
29 214.50	44 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	42 600	+2 300	
184 060.99	213 900	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	185 800	+28 100	
5 400.00	4 900	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 200	-300	
10 352.90	25 400	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	24 600	+800	
99.25	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
8.72		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30 000	-30 000 *	Beiträge für städtische Lernende an ausserstädtischen BVJ-Schulen.
26 292.00	39 500	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	28 600	+10 900	
231 562.95	314 300	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	278 700	+35 600	
1 291 873.45	1 360 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 146 100	+214 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
6 174 430.50	6 151 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 609 400	+542 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
			Ertrag			
-3 480.00	-1 800	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 000	+200	
-39 881.90	-38 000	4220 00 000	Steuern und Kostgelder		-38 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000.
-1 980 765.00	-1 944 200	4231 00 000	Kursgelder	-1 934 500	-9 700	
		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-510 500	+510 500 *	Verrechnung Holdingleistungen an V15.
-218 653.83	-273 700	4250 00 000	Verkäufe	-279 100	+5 400	
-81 202.56	-99 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-119 700	+20 200	
-109.50		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-100	+100	
-46 104.05	-36 800	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-46 200	+9 400	
		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-453 400	+453 400 *	Raumnutzung V15 in Schulhäusern der FSV.
-12 644 350.00	-11 834 600	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 980 400	-6 854 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3010 00 000, Wegfall Berufsbildung Hauswirtschaft.
-226 786.65	-19 500	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-20 200	+700	
-3 104 210.90	-2 736 900	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 723 000	-1 013 900 *	Wegfall Berufsbildung Gesundheit.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5070 Sportamt			
			Erfolgsrechnung			
131 354 105.44	133 457 200	3	Aufwand	148 250 400	-14 793 200	
-51 418 917.38	-47 953 300	4	Ertrag	-52 336 900	+4 383 600	
+79 935 188.06	+85 503 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+95 913 500	-10 409 600	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
2 163 029.00	665 000	5	Investitionsausgaben	375 000	+290 000	
+2 163 029.00	+665 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+375 000	+290 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500502 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
50 029.00	165 000	5060 00 000	Mobilien	375 000	-210 000 *	Ersatzanschaffung für Montagefahrzeug VW T5 Baldinger +95,0, Ersatzanschaffung für Servicefahrzeug Fiat Doblo +55,0 und Neubeschaffung Servicefahrzeug für Sportmaterialverwaltung +60,0
			554500 Darlehen an FCZ Trainingszentrum AG für «FCZ-Trainingszentrum» auf der Sportanlage Heerenschürli			
326 500.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen			
			554501 Darlehen an Verein Traglufthallen Frauental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Frauental			
1 460 000.00	500 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmungen		+500 000 *	Wegfall Darlehen an Verein Traglufthalle Frauental

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
326 500.00		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			
		556500	Investitionsbeitrag an FCZ Trainingszentrum AG für «FCZ-Trainingszentrum» auf der Sportanlage Heerenschürli			

3.10 Sozialdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
187 963 729.32	240 542 200	3	Aufwand	248 564 900	-8 022 700	
-10 594 233.61	-10 607 400	4	Ertrag	-11 483 900	+876 500	
+177 369 495.71	+229 934 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+237 081 000	-7 146 200	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500 000.00	40 000	5	Investitionsausgaben	2 200 000	-2 160 000	
+500 000.00	+40 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 200 000	-2 160 000	
Aufwand						
23 244.20	29 600	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27 600	+2 000	
1 580.00	2 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	2 000		
5 663 808.75	6 190 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 450 600	-260 400 *	1) +0,7 Stellenwerte (+0,1 Mio. Fr.): a) Übertrag von +0,2 Stellenwerten aufgrund der Verschiebung der Teilaufgabe Datenschutz von SOD (5550) zu Departementssekretariat SD (5500); b) +1,0 Stellenwerte für höheren Bedarf an Ressourcen in der Sachbearbeitung des Departementssekretariats, der Krippenaufsicht und des Rechtsdienstes; c) +0,8 Stellenwerte im Kontraktmanagement aufgrund zunehmender Anzahl Projekte im Bereich Soziale Integration zum Thema Flucht und Migration; d) Verminderung -1,3 nicht besetzte Stellenwerte in der Abteilung Inspektorat. 2) Lohnmassnahmen und Teuerungsausgleich 2023 (+0,2 Mio. Fr.)
-35 605.80	-40 700	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-51 700	+11 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
49 664.00	57 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	59 100	-1 600	
13 226.05	6 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 100	-100	
360 066.70	398 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	414 600	-16 600	
-1 241.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
721 790.00	835 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	871 800	-36 700	
24 195.05	27 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	27 500	-400	
62 959.30	70 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69 700	+600	
-215.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
5 240.05	26 800	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26 800		
27 817.55	47 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	47 500	-100	
20.90	1 400	3100 00 000	Büromaterial	1 500	-100	
2 854.40	5 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8 500	-2 600	
5 132.51	14 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	18 200	-3 300	
12 151.95	9 900	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 100	-1 200	
71.05	3 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4 300	-800	
568.80	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
103.60	500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600	-100	
214 295.52	266 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	135 300	+130 700 *	a) Budgetübertrag zu Konto 3634 00 104 aufgrund neuer Rechtsgrundlage für Beiträge an die Asyl-Organisation Zürich (AOZ) für Führung Geschäftsstelle des Verwaltungsrats der AOZ (Fr. 80 000.-); b) Wegfall Veranstaltung für Gastfamilien von ukrainischen Geflüchteten (Fr. 20 000.-); c) Budgetübertrag zu Konto 3132 00 000 sowie tiefer prognostizierte Ausgaben in der Abteilung Kommunikation.
467 964.70	645 200	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	660 200	-15 000	
465.51	500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500		
5 942.80	11 200	3137 00 000	Steuern und Abgaben	11 300	-100	
1 914.30	8 400	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 700	-4 300	
10 412.50	11 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 600	-3 500	
5 737.15	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 500		
60 343.05	79 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	81 000	-1 100	
12 442.60	11 100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 600	-2 500	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 438.00	15 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 700	-1 300	
15.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
140 024.93	192 500	3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1 222 500	-1 030 000	
1 188 953.79	1 239 200	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1 252 800	-13 600	
13 132 691.63	26 021 000	3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	38 087 300	-12 066 300 *	a) Höhere städtische Pflichtleistungen in der Asylfürsorge für Klientinnen und Klienten mit «Schutzstatus S» aufgrund der tieferen Globalpauschale seitens des Kantons Zürich (2,9 Mio. Fr.) und höheren GBL und Wohnkosten durch den Rückgang von privaten Unterbringungen (8,0 Mio. Fr.). b) Tiefere Fallzahlen (-215 Fälle) beim «Schutzstatus S» (-1,0 Mio. Fr.). c) Höhere Beiträge in der übrigen Asylfürsorge aufgrund höherer Fallzahlen (+580 Fälle) infolge Kontingentserhöhung auf 1,3% (4,2 Mio. Fr.). d) Tiefere städtische Pflichtleistungen in der wirtschaftlichen Hilfe (-2,0 Mio. Fr.) aufgrund tieferer Fallzahlen (-477 Fälle).
20 278 100.00	31 312 400	3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	27 638 700	+3 673 700 *	a) Tiefere Beiträge für städtische Pflichtleistungen aufgrund von tieferen Fallzahlen (-0,5 Mio. Fr.) und tiefere Prozesskosten für die Organisation und den Betrieb der städtischen Kollektivstrukturen (-4,4 Mio. Fr.) b) Höhere Prozesskosten aufgrund zusätzlicher, personeller Ressourcen (0,7 Mio. Fr.) sowie Lohnmassnahmen inkl. Teuerungsausgleich (0,5 Mio. Fr.).
7 823 141.09	16 333 200	3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	20 057 300	-3 724 100 *	a) Neues Programm «TAST integral» (1,9 Mio. Fr.). b) Ausbau der Begleitung und Betreuung von Jugendlichen und jungen Erwachsenen mit Fachpersonal (1,8 Mio. Fr.). c) Wegfall von kantonalen Beiträgen für «Future Kids» (0,1 Mio. Fr.). d) Erhöhung beim Programm «TransFair» (0,1 Mio. Fr.). d) Ausbau des Programms für MNA (Unbegleitete Minderjährige) im Bundesasylzentrum Zürich (0,1 Mio. Fr.). e) Einstellung der Hotline für Anliegen bezüglich ukrainischer Geflüchteter (-0,2 Mio. Fr.).
	50 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50 000		
49 500.00		3636 00 101	Beiträge an Winterhilfe Schweiz			
175 500.00	175 500	3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	180 800	-5 300	
30 000.00	30 000	3636 00 103	Beiträge an infoSekta	30 900	-900	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
143 000.00	143 000	3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	146 600	-3 600	
1 675 166.00	2 041 500	3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	2 041 500		
817 850.00	825 000	3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	600 000	+225 000 *	a) Überführung in wiederkehrenden Beitrag, Konto-Nr. 3636 00 314, Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht (Fr. 75 000.-); b) Wegfall einmaliger Beitrag an das Schreiner Ausbildungszentrum Zürich (Fr. 100 000.-); c) Beendigung diverse Pilotprojekte (Fr. 50 000.-).
	70 000	3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	70 000		
47 500.00	47 500	3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	48 900	-1 400	
125 000.00	125 000	3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	128 100	-3 100	
44 500.00	77 000	3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	77 000		
314 515.80	314 800	3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	320 200	-5 400	
304 260.90	304 300	3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	306 400	-2 100	
216 000.00	216 000	3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	221 400	-5 400	
105 000.00	105 000	3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	96 800	+8 200	
28 700.00	28 700	3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	29 600	-900	
380 200.00	380 200	3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	389 700	-9 500	
783 000.00	783 000	3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	783 000		
279 300.00	279 300	3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	286 300	-7 000	
322 000.00	322 000	3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	330 100	-8 100	
279 000.00	315 000	3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	322 900	-7 900	
657 000.00	657 000	3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	657 000		
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	404 300	-9 900	
618 450.00	824 600	3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	824 600		
304 100.00	304 100	3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	311 700	-7 600	
260 230.00	260 200	3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	268 000	-7 800	
6 000.00	6 000	3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	6 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
232 500.00	255 000	3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	261 400	-6 400	
31 050.00	69 200	3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	69 200		
90 000.00	90 000	3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	92 700	-2 700	
23 686.20	25 200	3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	25 200		
81 500.00	81 500	3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	99 500	-18 000	
391 850.00	391 900	3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	403 700	-11 800	
94 200.00	143 500	3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	147 800	-4 300	
274 086.00	308 000	3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	308 000		
250 183.50		3636 00 141	Beiträge für Kinderbetreuung an Deutschkursen			
6 200 120.20	10 498 900	3636 00 142	Beiträge an private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	12 580 700	-2 081 800 *	a) Massnahmen zur Verbesserung der Qualität in Kindertagesstätten im Rahmen der Teilrevision der Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung (+2,0 Mio. Fr.); b) Höherer Bedarf an Subventionen für Kinder mit besonderen Bedürfnissen (+0,5 Mio. Fr.); c) Übertrag der Beiträge (-0,2 Mio. Fr.) auf die Konto-Nr. 3636 00 317, Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause; d) Verlangsamter Ausbau des Projektes «Gut vorbereitet in den Kindergarten» (-0,2 Mio. Fr.).
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		
49 500.00	70 000	3636 00 161	Beiträge an Caritas für Inclusio	71 800	-1 800	
18 000.00	18 000	3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000		
24 500.00	24 500	3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	35 900	-11 400 *	Beitragserhöhung aufgrund der stetig angestiegenen Anzahl Beratungen und Hilfeleistungen sowie der entsprechenden Aufwandsteigerung zur Bereitstellung des Angebots.
96 500.00	96 500	3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	99 400	-2 900	
9 000.00	19 500	3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000	+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	243 100	-63 600 *	Beitragserhöhung infolge Standorterweiterung.
52 000.00	99 000	3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000		
99 000.00	172 000	3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	176 300	-4 300	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
100 000.00	150 000	3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	153 800	-3 800	
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 *	Siehe Begründung zu Konto 3636 00 315
	243 100	3636 00 179	Beiträge an Verein Solidara Zürich für Isla Victoria	248 200	-5 100	
70 000.00	70 000	3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	71 800	-1 800	
1 977 260.00	1 977 300	3636 00 182	Beiträge an Suchtfachstelle Zürich	1 977 300		
333 500.00	333 500	3636 00 183	Beiträge an Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	333 500		
45 500.00	45 500	3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	46 900	-1 400	
150 000.00	150 000	3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	154 500	-4 500	
	50 000	3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	50 000		
80 000.00	90 000	3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	92 300	-2 300	
40 000.00	40 000	3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	41 200	-1 200	
50 000.00	50 000	3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	51 500	-1 500	
96 000.00	96 000	3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	98 900	-2 900	
106 000.00	108 000	3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	141 700	-33 700 *	Beitragserhöhung infolge Standorterweiterung.
30 000.00	30 000	3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	30 900	-900	
19 000.00	20 000	3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	20 000		
		3636 00 196	Beiträge an Verein Liebi+	175 000	-175 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106 und Beitragserhöhung von Fr. 90 000.– aufgrund des Wegfalls der Finanzierung durch den Kanton.
	49 100	3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 100		
	81 000	3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	83 600	-2 600	
	40 000	3636 00 199	Beiträge an Verein Espoir	40 000		
1 532 091.00	1 532 100	3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 563 200	-31 100	
1 167 624.00	1 167 600	3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 194 000	-26 400	
1 696 682.05	1 696 700	3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	1 729 400	-32 700	
990 644.15	1 040 600	3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grönau	1 064 300	-23 700	
1 887 159.85	1 890 700	3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 931 700	-41 000	
1 501 413.95	1 504 900	3636 00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 532 900	-28 000	
778 434.05	789 400	3636 00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	809 200	-19 800	
580 414.40	580 400	3636 00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	590 300	-9 900	
912 300.00	912 300	3636 00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	939 700	-27 400	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 379 800.05	1 379 800	3636 00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 410 900	-31 100	
898 860.05	941 300	3636 00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	960 700	-19 400	
1 255 365.30	1 255 400	3636 00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 280 600	-25 200	
521 530.15	521 500	3636 00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	532 600	-11 100	
1 687 414.15	1 687 400	3636 00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 722 600	-35 200	
1 185 078.20	1 280 000	3636 00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 310 900	-30 900	
631 516.00	631 500	3636 00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	647 700	-16 200	
695 453.00	695 400	3636 00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	710 600	-15 200	
196 531.95	240 900	3636 00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadtthaus	246 200	-5 300	
425 644.80	425 600	3636 00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	437 300	-11 700	
402 941.95	402 900	3636 00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	413 900	-11 000	
916 603.05	916 600	3636 00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	940 800	-24 200	
450 938.20	478 900	3636 00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	492 300	-13 400	
430 600.00	430 600	3636 00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	443 500	-12 900	
414 907.10	434 000	3636 00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	445 000	-11 000	
399 469.00	399 500	3636 00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	409 800	-10 300	
424 168.10	424 200	3636 00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	435 800	-11 600	
274 860.00	274 900	3636 00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	282 400	-7 500	
72 418.00	74 200	3636 00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	75 000	-800	
429 686.00	433 200	3636 00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	443 900	-10 700	
176 700.00	176 700	3636 00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	182 000	-5 300	
394 973.00	398 500	3636 00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	407 300	-8 800	
99 570.90	99 600	3636 00 260	Beiträge an Verein Kultur Bahnhof Affoltern KuBaA	99 600		
27 904.80	55 100	3636 00 261	Beiträge an Verein Kulturbiotop für das Kulturlokal Mundwerk	55 100		
136 000.00	136 000	3636 00 262	Beiträge an Verein Pädagogische Aktion Zürich PAZ für Mobile Spielanimation	140 100	-4 100	
163 384.95	163 400	3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	163 400		
113 469.05	113 100	3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	115 100	-2 000	
100 000.00	150 000	3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	150 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
119 200.05	260 000	3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier	270 400	-10 400	
2 143 706.10	2 456 000	3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	2 567 600	-111 600 *	a) Beitragserhöhung Förderverein Nachbarschaftshilfe (Fr. 33 600.-); b) Teuerungsausgleich weitere soziokulturelle Organisationen (Fr. 40 400.-); c) Beitragserhöhung für Starthilfekredit Innovation wegen grosser Nachfrage und Mehrangebot (Fr. 37 600.-).
	133 000	3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	136 300	-3 300	
	240 000	3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	240 000		
	50 000	3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	50 000		
		3636 00 314	Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht	75 000	-75 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3636 00 106.
		3636 00 315	Beiträge an Verein Solidara für Café Yucca	214 900	-214 900 *	Erneuerung der Rechtsgrundlage und Beitragserhöhung (Fr. 45 500.-).
		3636 00 316	Starthilfen und Beiträge für den Bereich Flucht und Migration	200 000	-200 000 *	Neues Starthilfekonto für Beiträge im Bereich Flucht und Migration (Postulat 2022/591).
		3636 00 317	Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause	258 500	-258 500 *	Siehe Begründung zu Konto 3636 00 142.
1 631 250.92	1 022 700	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	1 245 300	-222 600 *	Erfolgsneutrale Budgetanpassung in der Sonderrechnung an die Erfahrungswerte der Vorjahre. Der Aufwand der Konten 3502 00 000, 3636 00 000, 3637 00 000 und teilweise 3130 00 000 wird auf den beiden Konten 4390 00 000 und 4502 00 000 entlastet.
1 055.05	20 000	3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	20 000		
78 576 291.72	93 016 800	3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	83 867 000	+9 149 800 *	a) Tiefere Beiträge an subventionierte Kinderbetreuung aufgrund des Geburtenrückgangs im Jahr 2022 (-12,8 Mio. Fr.); b) Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich für subventionierte Kinderbetreuung in Kitas 2024 (+3,3 Mio. Fr.); c) Kostensatzerhöhung zur Verbesserung von Lohn und Anstellungsbedingungen und zum Teuerungsausgleich für subventionierte Kinderbetreuung in Tagesfamilien 2024 (+0,4 Mio. Fr.).
469 447.00	194 500	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	192 900	+1 600	
26 644.00		3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 231.70	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000		
54 306.20	64 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59 800	+4 400	
9 077 328.15	9 092 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 108 900	-16 100	
			Ertrag			
-52 800.00	-50 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-50 000		
	-5 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 000		
-2 501.10	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000		
-140 024.95	-192 500	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 222 500	+1 030 000 *	Siehe Begründung zu Konto 3637 00 000.
-52.02		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-8 486 933.30	-8 702 100	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 702 100		
-1 642 071.12	-1 084 400	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 308 500	+224 100	
-15 604.00	-34 800	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-34 800		
-34 494.67	-40 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40 000		
686 100.00	-377 600	4630 00 102	Beiträge vom Bund für den Ausbau der familienergänzenden Betreuung		-377 600 *	Wegfall der Bundesfinanzhilfen für den Ausbau der familienergänzenden Kinderbetreuung.
-120 000.00	-120 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000		
-69 941.00		4636 00 105	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst			
-2 403.00		4636 00 116	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein adazh			
-185 147.60		4636 00 129	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich			
-306 073.50		4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen			
-8 050.00		4636 00 166	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen			
-23 890.00		4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst			
-2 177.00		4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen			
-8 045.45		4636 00 310	RE Wirt. Basishilfe			
-5 524.90		4637 00 102	RE/Anspruch auf KB			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-174 600.00		4690 00 000	Übriger Transferertrag			
			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		+40 000 *	Anschaffung eines Fahrzeugs im Inspektorat im Vorjahr.
			500016 Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich			
		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000	-200 000 *	Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich für die Renovation und Sanierung des Hotels Hottingen.
			500017 Beteiligung an Stiftung Mietkautionsbürgschaften			
		5520 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 000 000	-2 000 000 *	Gründung der «Stiftung Mietkautionsbürgschaften» und Einzahlung in das Stiftungskapital.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5510 Support Sozialdepartement			
			Erfolgsrechnung			
29 115 399.97	33 858 600		3 Aufwand	46 751 900	-12 893 300	
-906 945.89	-995 000		4 Ertrag	-520 000	-475 000	
+28 208 454.08	+32 863 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+46 231 900	-13 368 300	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
7 024 565.02	9 919 000		5 Investitionsausgaben	5 208 000	+4 711 000	
+7 024 565.02	+9 919 000		6 Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 208 000	+4 711 000	
			Aufwand			
15 288 622.45	16 573 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 162 500	-1 589 200 *	Abteilung Controlling + Infrastruktur: Aufbau von 1.0 unbefristeten Stellenwerten zur Unterstützung KM-Projekt QiK «Qualität in Kitas»; Abteilung Informatik: Übertrag von 0.1 unbefristeten Stellenwerten von Sozialen Diensten zu Support Sozialdepartement (Verschiebung Teilaufgabe für KVG-Betriebungsmeldungen), Aufbau von 5.7 unbefristeten Stellenwerten für IT-Support, Applikations- und Changemanagement, sowie 0.5 befristeten Stellenwerten für Support IT-Infrastruktur; Abteilung HR: Aufbau von 2.5 unbefristeten Stellenwerten für HR-Recruiting und HR-Servicecenter, 5.0 unbefristeten Stellenwerten für Berufsbildende aufgrund KV-Reform, sowie 1.0 befristeten Stellenwerten für Pilot Lehrabgänger-Pool. Abbau von 0.5 befristeten Stellenwerten für Projekt E3; Abteilung Finanzen: Abbau von 2.0 befristeten Stellenwerten; Projekt FFS: Abbau von 2.5 befristeten Stellenwerten. Ausserdem stufenweiser Ausbau des Ausbildungsangebots für Sozialarbeitende («MAiA-Stellen»): zusätzliche 9 Plätze bis 2027 (nicht stellenwertbildend).

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-75 345.70	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
198 710.75	223 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	245 000	-22 000	
105 860.90	81 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	82 800	-1 100	
971 222.15	1 038 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 148 100	-110 000	
-2 381.65	-4 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 000		
1 834 925.05	2 114 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 313 000	-198 500	
66 999.65	70 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	77 800	-7 700	
169 919.25	182 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	194 100	-12 000	
-430.35	-1 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 000		
129 983.25	195 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	195 000		
127 073.71	120 000	3091 00 000	Personalwerbung	130 000	-10 000	
51 213.71	60 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 000		
1 459.65	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
160.65	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
23 304.17	38 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	38 000		
3 585.85	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
44.59	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	2 000		
53.40	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
3 726.80	4 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 000	-5 000	
49 961.84	50 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	50 000		
346 988.57	300 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	300 000		
416.80	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
165 492.99	208 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	188 000	+20 000	
317 199.97	312 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	312 000		
148 730.77	200 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	250 000	-50 000 *	Vermehrte Nutzung von Cloud-Services im Sozialdepartement.
	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		
14 218.62	10 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12 000	-2 000	
1 145 218.11	1 350 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 575 000	-225 000 *	Höhere Kosten für den Unterhalt von Fachapplikationen EFAS, KIBEA und smartLBZ.
19 800.73	25 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	25 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
454.00	8 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000	+3 000	
17 639.19	18 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	23 000	-5 000	
44 169.65	42 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 000	-8 000	
7 616.48	35 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000		
762.12	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
18 221.00	66 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41 200	+25 500	
864 776.96	2 153 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	11 783 000	-9 630 000 *	Mit der Einführung des neuen Fallführungssystems FFS im 2024 werden die angefallenen Projektkosten über die nächsten 3 Jahre abgeschrieben (2024-2026).
7.69		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
39 786.90	45 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 000		
5 016 697.10	6 557 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 310 300	-752 600 *	Mehraufwand für den Betrieb der Arbeitsplatzinfrastrukturen VDI und Fat-Client, sowie für das Hosting der beiden Fallführungssysteme KiSS und FFS für den Parallelbetrieb während der Einführungsphase.
1 998 532.20	1 864 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 178 100	-313 700 *	Die Einführung von Worksmart in den SD-Dienstabteilungen im VZ Werd führt zu Kostenverschiebungen zwischen den betroffenen DA.
			Ertrag			
-8 916.65	-20 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 000		
-0.04		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-882 626.00	-975 000	4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-500 000	-475 000 *	Die wesentlichen Eigenleistungen für das Projekt FFS fallen mit dem geplanten Projektabschluss (Mitte 2024) weg.
-403.20		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 000.00		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500003 Anschaffung Software			
	200 000	5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die einmalige Anschaffung von Terminals für die Einführung des Zeitmanagement-Systems E3 sind für 2023 geplant. Im 2024 sind keine Anschaffungen vorgesehen.
7 024 565.02	9 719 000	5200 00 000	Software	5 208 000	+4 511 000 *	Mit dem Abschluss des Projekts FFS/Citysoftnet fällt der zentrale Kostenblock bei den IT-Investitionen weg.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV						
Erfolgsrechnung						
605 853 302.05	646 810 200	3	Aufwand	647 124 700	-314 500	
-260 018 011.29	-261 205 300	4	Ertrag	-270 651 200	+9 445 900	
+345 835 290.76	+385 604 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+376 473 500	+9 131 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
614 462.35	700 000	5	Investitionsausgaben	650 000	+50 000	
+614 462.35	+700 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+650 000	+50 000	
Aufwand						
12 865 256.90	13 423 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 338 800	-915 600 *	a) Lohnmassnahmen 2023 (+0.1 Mio. Fr.) b) Teuerung 2023 (+0.3 Mio. Fr.) c) +4.6 Stellenwerte für den Vollzug der neuen Energiekostenzulage (+0.5 Mio. Fr.)
-115 113.40	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
142 160.00	146 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	155 000	-8 800	
20 050.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
820 987.10	861 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	917 900	-56 900	
-5 504.25		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 512 952.30	1 783 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 868 200	-84 600	
56 057.10	58 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62 000	-3 800	
143 311.45	150 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154 900	-4 600	
-984.00		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
46 778.25	100 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60 000	+40 000	
	8 500	3091 00 000	Personalwerbung	10 000	-1 500	
40 456.99	55 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 000	-5 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
913.05	4 500	3100 00 000	Büromaterial	4 500		
724.55	2 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		
79 983.38	120 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	120 000		
9 520.15	10 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 000		
	3 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 000		
3 932.10	7 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 500		
83 956.77	72 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	77 500	-5 000	
209 625.86	400 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	400 000		
140 410.55	304 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	270 000	+34 000	
36 797.80	35 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	37 000	-2 000	
2 389.25	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
218 846.40	230 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	230 000		
1 430.00	8 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	8 000		
1 144.90	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
29 171.25	40 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 000		
231 129.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
35 397.75	32 000	3181 10 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)	32 000		
	5 000	3181 11 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5 000		
3 647.00		3181 13 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge aus Nachlass an EL- und Beihilfeempfänger (rechtmässig bezogene Leistungen)			
596 841.69	897 000	3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	600 000	+297 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
11 025.00	23 000	3181 21 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	23 000		
33 860.55	61 000	3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL- Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	61 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
127 989.90	67 000	3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	137 000	-70 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
4 676.70	13 000	3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse	13 000		
113 795.75	134 000	3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse	104 000	+30 000	
59 688.60	157 000	3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	76 800	+80 200 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
31 803.65	11 000	3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL- Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	31 200	-20 200 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
6 984.00	20 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 000		
3 529.71	11 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	11 000		
771 768.35	754 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	654 800	+99 800	
37 713.45	98 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40 000	+58 000 *	Reduktion der Betriebskosten für das nationale EL-Register, die vom Kanton in Rechnung gestellt werden.
85 916 280.50	98 000 000	3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	97 000 000	+1 000 000 *	Rückgang pandemiebedingte Mehrkosten und Reduzierung Pflegebetten
989 857.60	980 000	3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	980 000		
65 613 967.20	69 700 000	3635 00 200	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	65 880 000	+3 820 000 *	Reduktion Normkosten durch Wegfall pandemiebedingter Mehrkosten
341 658.20	320 000	3635 00 300	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	320 000		
	5 000 000	3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen	5 000 000		
	200 000	3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	400 000	-200 000 *	Erwartete Zunahme von Aufenthaltstagen in der Akut- und Übergangspflege
310 546.00	400 000	3637 11 000	Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge an EL-Empfänger	325 000	+75 000	
126 703 591.00	137 411 000	3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	130 000 000	+7 411 000 *	Budgetwert an Erwartungsrechnung angepasst
209 193 073.00	210 685 000	3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	218 500 000	-7 815 000 *	Anstieg durchschnittlicher Leistungen pro Person infolge erhöhter Heim- und Lebenshaltungskosten
12 568 736.60	13 066 000	3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	15 700 000	-2 634 000 *	Krankheits- und Behinderungskosten reduzierten sich pandemiebedingt und steigen in den Jahren 2023 und 2024 wieder an.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
19 489 331.00	19 216 000	3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	22 374 000	-3 158 000 *	Krankheits- und Behinderungskosten reduzierten sich pandemiebedingt und steigen in den Jahren 2023 und 2024 wieder an.
21 706 112.00	22 098 000	3637 24 000	Beihilfen	22 255 000	-157 000 *	Budgetwert an Erwartungsrechnung angepasst
1 645 846.00	1 674 000	3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 723 000	-49 000	
39 731 037.20	42 102 000	3637 26 000	Gemeindezuschüsse	41 065 000	+1 037 000 *	Budgetwert an Erwartungsrechnung angepasst
497 843.00	3 100 000	3637 60 000	Überbrückungsleistungen	2 200 000	+900 000 *	Anpassung aufgrund Jahresrechnung 2022; weiterhin tiefe Anzahl Beziehende
8 266.65		3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	10 000	-10 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
125 274.40	145 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	145 000		
977 565.15	1 080 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 076 000	+4 500	
1 619 211.00	1 619 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 619 100		
			Ertrag			
-594 814.27	-560 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-560 000		
-60 364.15	-44 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45 000	+1 000	
-6 163.95	-8 000	4290 20 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-6 000	-2 000	
-1 702.00	-7 000	4290 22 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 700	-5 300 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
-3 136.00		4290 24 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-3 000	+3 000	
-1 020.00		4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 000	+1 000	
-347.40	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 000		
-936 655.20	-998 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-987 100	-11 800	
-499 381.65	-2 950 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-2 160 000	-790 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 60 000
-232 711 063.75	-238 486 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-246 478 700	+7 992 300 *	Höhere Nettokosten führen zu einem höheren Staatsbeitrag.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-179 179.00	-195 000	4637 11 000	Durch EL-Empfänger rückerstattete Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-142 200	-52 800 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2022
-555 591.00	-353 000	4637 13 000	Durch EL-Empfänger rückerstattete Krankenkassen-Prämienverbilligungsbeiträge (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-441 100	+88 100	
-12 653 788.70	-11 216 000	4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-10 401 300	-814 700 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-1 723 303.60	-1 164 000	4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-1 367 800	+203 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-713 458.35	-760 000	4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-566 400	-193 600 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-60 280.80	-24 000	4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-47 900	+23 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-799 395.10	-664 000	4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-634 600	-29 400	
-170 296.00	-196 000	4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-135 200	-60 800 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-1 336 129.90	-1 086 000	4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 060 700	-25 300	
-2 337 058.24	-813 000	4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-1 855 100	+1 042 100 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-152 321.95	-39 000	4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-120 900	+81 900 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-4 515 832.28	-1 490 000	4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-3 584 500	+2 094 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 11 000
-6 728.00	-150 000	4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-50 000	-100 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 60 000
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
614 462.35	700 000	5200 00 000	Software	650 000	+50 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5520 Laufbahnzentrum			
			Erfolgsrechnung			
19 581 102.21	25 735 700	3	Aufwand	25 663 600	+72 100	
-5 326 846.10	-5 359 500	4	Ertrag	-5 937 500	+578 000	
+14 254 256.11	+20 376 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 726 100	+650 100	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
6 500.00	100 000	5	Investitionsausgaben	100 000		
+6 500.00	+100 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 000		
			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	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10 960 900	+74 300	
-6 975.40	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000		
99 062.25	109 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	111 400	-2 400	
36 344.15	20 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	17 200	+3 200	
661 240.00	714 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	728 400	-13 700	
1 368 529.20	1 632 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 646 300	-14 200	
45 550.75	48 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	49 600	-1 500	
115 548.60	124 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122 900	+1 900	
79 112.10	100 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100 000		
23 478.60	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	24 000	-18 000 *	Einplanung Assessments für Kaderpersonen
46 793.38	60 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	65 500	-5 000	
100.82	1 500	3100 00 000	Büromaterial	1 000	+500	
2 020.25	1 300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 300		
92 581.00	155 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	140 500	+15 300	
4 740.55	8 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 389.55	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
1 629.83	12 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76 000	-64 000 *	Ersatz Beamer
124 280.17	359 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	399 800	-40 400	
46 648.90	75 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85 000	-10 000	
7 856.28	30 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	30 000		
6 617.30	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 000		
4 586.25	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
28 374.85	23 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	35 900	-12 500 *	Raummiete für Veranstaltungen
1 855.00	9 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8 000	+1 500	
32 665.75	48 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	69 300	-21 300 *	Spesen für die Benutzung mobiler Geräte werden vergütet
2 423.60	4 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	4 000		
735.80	4 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	4 000		
0.08	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 500	-2 000	
338 911.20	300 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	320 000	-20 000	
478.00	2 100	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmungen	1 500	+600	
4 559 280.00	9 300 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	9 100 000	+200 000	
179 900.00	200 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	200 000		
37 860.45	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		
76 892.40	76 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	83 000	-6 600	
1 188 175.20	1 258 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 255 100	+3 400	
			Ertrag			
-198.60	-1 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 000		
-43 564.00	-57 000	4231 00 000	Kursgelder	-40 000	-17 000 *	Rückgang der Kursgeld-Entschädigungen, da vermehrt kostenbefreite Produkte (z.B. Viamia)
-1 481 307.82	-1 588 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 837 000	+249 000 *	Aufgrund Anstieg der viamia-Beratungen 2023 wird 2024 mit entsprechend höherer Anzahl Beratungen gerechnet.
-51 138.90	-42 000	4250 00 000	Verkäufe	-25 000	-17 000 *	Abnahme von Verkäufen von Tests (Tests teilweise online kostenlos)
-47 424.73	-74 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-99 500	+25 500	
-69.50		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-3 104.55		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 288 288.00	-3 130 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 420 000	+290 000 *	Aufgrund steigender Bevölkerungszahl erhöhter Staatsbeitrag AJB
-217 500.00	-217 500	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-295 000	+77 500	
-14 350.00	-50 000	4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-20 000	-30 000 *	Rückgang der Beiträge, da vermehrt kostenbefreite Beratungen angeboten werden (z.B. Viamia)
-179 900.00	-200 000	4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-200 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		509430	Stipendendarlehen			
6 500.00	100 000	5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	100 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)	
		5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich					
			Erfolgsrechnung				
18 658 635.53	19 167 900	3	Aufwand	19 951 700	-783 800		
-3 853 798.66	-3 410 500	4	Ertrag	-3 710 500	+300 000		
+14 804 836.87	+15 757 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 241 200	-483 800		
			Aufwand				
10 451 325.50	10 716 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 406 400	-690 300 *	Mit STRB Nr. 866/2022 vom 14. September 2022 wurde ein Stellenausbau ab 1. Juni 2023 von insgesamt 5.6 Stellen beschlossen. Inklusive Berücksichtigung von 2.5% Teuerungsausgleich.	
-69 234.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
91 267.00	95 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	99 600	-4 100		
27 333.85	10 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 400	-4 400		
666 409.20	692 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	725 800	-33 100		
-2 458.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
1 510 752.20	1 607 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 754 900	-147 400		
44 254.55	44 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	47 300	-2 800		
116 859.55	119 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123 300	-3 500		
-430.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse				
58 360.00	75 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000	-5 000		
10 480.10	5 900	3091 00 000	Personalwerbung	7 000	-1 100		
33 313.90	34 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	35 000	-1 000		
1 268.56	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000			
341.87	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500			
25 961.29	30 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 000	-5 000		
33 306.42	32 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	32 500			
62.05	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
273.80	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
18.50	500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
100.10		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
171.55	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
2 322.00	7 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 000	+2 500	
1 517 356.31	1 840 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 740 000	+100 000	
1 132 080.08	900 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	900 000		
34 156.50	34 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	34 200		
4 181.95	4 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 000		
203 381.30	220 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	220 000		
	1 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
89 003.00	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
387 910.18	300 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	350 000	-50 000	
61 458.30	130 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	130 000		
333 671.17	320 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	320 000		
84 350.00	46 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+46 300 *	Übertragung der IT an SDS Informatik per 1.1.2022 erfolgt.
119 958.00	90 500	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100 000	-9 500	
74 942.85	75 000	3637 00 100	Beiträge an mittellose Klienten	75 000		
35 072.85	70 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000	+20 000	
80 639.15	82 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86 500	-3 700	
1 498 415.50	1 527 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 520 600	+7 300	
Ertrag						
-2 072 888.70	-2 100 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 100 000		
-1 765 894.66	-1 300 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 600 000	+300 000 *	Anpassung an Vorjahreswerte. Die Rückforderung von gestundeten Gebühren und bevorschussten Kosten ist abhängig von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der betroffenen Personen.
-500.00		4270 00 000	Bussen			
-5 088.36	-1 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 000		
-1 606.80	-100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-100		
-43.59		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-6 885.90	-8 400	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 400		
-890.65	-1 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5550 Soziale Dienste			
			Erfolgsrechnung			
429 071 564.87	466 549 000	3	Aufwand	456 090 300	+10 458 700	
-147 701 538.62	-158 386 000	4	Ertrag	-160 538 200	+2 152 200	
+281 370 026.25	+308 163 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+295 552 100	+12 610 900	
			Aufwand			
78 457 484.15	78 701 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81 847 000	-3 146 000 *	1) Lohnmassnahmen 2023 (+1,9 Mio. Fr.); 2) Teuerung 2023 (+0,8 Mio. Fr.); 3) Rotationsgewinne (-0,5 Mio. Fr.); 4) Stellenplanveränderungen 2024 (+0,9 Mio. Fr., netto 5.5 Stellenwerte im Jahresdurchschnitt): a) +1.9 Stellenwerte (Stw.) Ausbau Schulsozialarbeit (3.3 Stw. per 01.08.2023); b) +0.6 Stw. Fachstab Soziales Stadtleben (Ausweitung Aufgabenfelder); c) +0.6 Stw. Soziokultur 3, 4, 5 und mobil (Ausbau Administration); d) +0.6 Stw. Fachstab Soziale Integration (Ausbau Administration); e) +0.8 Stw. Kontaktstelle Freiwilligenarbeit (Neupositionierung); f) +1.2 Stw. Schreibdienst (infolge steigender Nachfrage); g) +0.4 Fachstab Wirtschaftliche Hilfe (Leistungsentwicklung Migration); h) +0.4 Stw. Ressourcenmanagement (Mitwirkung in Strategien); i) -0.1 Stw. Projekt "Fallführungssystem Städte (FFS)" (Rückgabe befristeter Stellen); j) -0.2 Stw. Datenschutz (Verschiebung Teilaufgabe Datenschutz); k) -0.1 Stw. Betreuungsmeldungen SVA (Verschiebung Teilaufgabe Informatik); l) +0.1 Stw. Projekt "Social Prescribing" Vorprojektphase (Ausstellen von "sozialen Rezepten"); m) +0.15 Stw. Projekt "Social Prescribing" Pilotphase (Ausstellen von "sozialen Rezepten").
-570 496.30	-600 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-650 000	+50 000	
3 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	5 000	-5 000	
798 656.50	821 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	857 000	-36 000	
362 776.95	220 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	270 000	-50 000	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 030 826.00	5 076 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 278 000	-201 900	
-27 851.85	-30 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-32 000	+2 000	
9 188 279.85	9 353 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 669 000	-316 000	
351 974.95	348 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	362 000	-13 600	
878 655.95	880 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	914 000	-33 900	
-4 877.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-6 000	+6 000	
698 275.94	885 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	885 000		
198 214.40	210 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	250 000	-40 000	
7 704.18	18 000	3100 00 000	Büromaterial	19 000	-1 000	
320 962.26	381 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	405 000	-24 000	
291 905.31	379 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	416 000	-36 200	
53 828.92	86 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	86 500	-500	
672.38	2 000	3104 00 000	Lehrmittel	2 000		
808 333.87	970 000	3105 00 000	Lebensmittel	1 045 000	-75 000	
1 082.70	12 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12 000		
143 191.46	216 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	212 000	+4 000	
2 700.40	9 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13 000	-4 000	
47 294.13	98 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	103 000	-5 000	
38 848.30	30 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70 000	-40 000 *	Die bisher auf dem Konto 3130 00 001 budgetierten Kosten einiger Gebühren für die Ver- und Entsorgung sind auf das korrekte Konto zu übertragen (siehe Kreditübertragung im Rahmen des Nachtragskredits 1/2023).
1 705 115.42	1 952 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 012 000	-59 500	
332 736.85	486 000	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	557 000	-71 000 *	Externe Begleitung für die Umsetzung der neuen Strategieperiode.
4 893.60	7 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 400	+1 900	
271 426.19	203 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	199 500	+3 500	
458 999.43	494 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	428 000	+66 000	
1 613.32	4 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 500	-500	
36 492.43	64 200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64 500	-300	
164 844.87	43 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	53 700	-10 700	
138 090.10	180 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	203 000	-23 000	
22 671.37	25 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	31 200	-6 200	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
247 740.98	253 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	393 000	-140 000 *	Spesen für die Benutzung mobiler Geräte werden vergütet.
22 017.39	29 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29 000		
-1 330.95		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
7 446.15	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000		
110 107.52	200 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	150 000	+50 000	
9 064.80	15 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	14 000	+1 000	
35.45	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000	+3 000	
	2 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2 000		
46.29		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
176.40		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
596.00	5 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	5 000		
1 060 000.00	1 080 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 100 000	-20 000	
3 263 557.85	3 260 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	3 810 000	-550 000 *	Höherer Gemeindebeitrag für sonderpädagogische Massnahmen im Früh- und Nachschulbereich gemäss § 35 Abs. 2 des Kinder- und Jugendhilfegesetzes.
36 827 962.50	37 100 000	3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	45 000 000	-7 900 000 *	Der Beitrag an den Kanton für die Ergänzende Hilfen zur Erziehung pro (zivilrechtlicher) Einwohner*in gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz wird von 87.5 Fr. auf 105 Fr. erhöht, was einem Mehraufwand von 7.8 Mio. Fr. entspricht. Zudem wird der Beitrag aufgrund des erwarteten Bevölkerungswachstums um 0.1 Mio. Fr. erhöht.
2 060 528.55	2 150 000	3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 150 000		
3 234 858.10		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			
-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	25 140 000	+2 230 000 *	Minderaufwand für Krankenkassenprämien von 2.2 Mio. Fr. aufgrund tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose.
19 194.00	21 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21 500	-500	
1 123.45	20 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	2 969 000	-2 949 000 *	Kosten für Integrationsprogramme, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden (+2.9 Mio. Fr.; siehe Konto 4631 00 000).
9 800 211.91	10 100 000	3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	10 100 000		
652 787.46	800 000	3637 10 000	Krankenkassenprämien: Beiträge an Sozialhilfeempfänger	730 000	+70 000	
128 195 465.18	152 030 000	3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	122 890 000	+29 140 000 *	Total Aufwand der vier Konten 3637 3x 000: 242.9 Mio. Fr.. Minderaufwand von 24.0 Mio. Fr. aufgrund

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						a) tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose (Minderaufwand 21.7 Mio. Fr.) b) leichter Kostensteigerung (Mehraufwand 0.7 Mio. Fr.) und c) Kosten für Integrationsprogramme, die durch die Integrationspauschale refinanziert werden (+2.9 Mio. Fr.; siehe Konto 3637 00 000). Höherer Anteil an Gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz durch die Übernahme von der AOZ (siehe Konto 3637 35 000).
2 645 282.87	3 600 000	3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2 510 000	+1 090 000 *	Siehe Begründung Konto 3637 30 000.
63 482 964.15	69 860 000	3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	64 200 000	+5 660 000 *	Siehe Begründung Konto 3637 30 000.
40 289 771.47	41 380 000	3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	53 301 000	-11 921 000 *	Siehe Begründung Konto 3637 30 000.
1 971.20		3701 00 000	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			
1 305 957.78	1 500 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 500 000		
201 451.15	210 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	218 000	-8 000	
553 570.55	558 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	560 900	-2 800	
12 271 131.20	13 460 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 688 600	-228 100 *	a) Neuer Standort Sihlramtstrasse und Rückgabe Langstrasse +0.1 Mio. Fr.; b) Flächenvermehrung im Sozialzentrum Wipkingerplatz +0.1 Mio. Fr.
			Ertrag			
-480.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-500	+500	
-82.30		4220 00 000	Steuern und Kostgelder			
-45 017.40	-92 000	4231 00 000	Kursgelder	-49 000	-43 000 *	Der Grossteil der Kurse im Dynamo Werkbereich wird neu als Dienstleistungen für Dritte (Konto 4240 00 000) abgerechnet.
-4 924 051.40	-4 675 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 792 000	+117 000	
-2 152 977.53	-2 690 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 764 200	+74 200	
-590 524.52	-605 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-652 000	+47 000	
-305.75	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		
-53 794.82	-60 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-60 000		
-395.47		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-500	+500	
-1 435 396.05	-1 276 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-1 608 000	+332 000 *	Grössere Anzahl vermieteteter Objekte bei den Raumbörsen.

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-615 184.51	-692 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-666 000	-26 000	
-0.03		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-36 058 936.05	-42 245 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-41 934 000	-311 000 *	Minderertrag aufgrund a) tieferem Staatsbeitrag nach §45 Sozialhilfegesetz aufgrund tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose (+1.1 Mio. Fr.), b) tieferen Rückerstattungen des Kantons für Krankenkassenprämien aufgrund tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose (+2.2 Mio. Fr.), c) Integrationspauschale (-2.9 Mio. Fr.; siehe auch Konto 3637 00 000) und d) leicht höherem Staatsbeitrag nach Kinder- und Jugendhilfegesetz (-0.1 Mio. Fr.)
-1 910 139.15	-2 710 000	4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1 890 000	-820 000 *	Total Ertrag der beiden Konten 4631 3x 000: 43.8 Mio. Fr. Mehrertrag von 9.9 Mio. Fr. aufgrund von a) tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose (-5.4 Mio. Fr.) und b) der Übernahme von Fällen der AOZ (+15.3 Mio. Fr.).
-30 076 521.40	-31 110 000	4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-41 871 000	+10 761 000 *	Siehe Begründung Konto 4631 31 000.
-29 006.50		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-7 541.10		4632 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
-3 179 261.26	-3 300 000	4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 300 000		
-644 696.85	-1 180 000	4637 10 000	Krankenkassenprämien: Rückerstattungen von Beiträgen durch Sozialhilfeempfänger	-1 080 000	-100 000 *	Tiefer erwartete Rückerstattungen durch Sozialhilfeempfänger aufgrund tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose.
-35 897 580.12	-35 890 000	4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-30 910 000	-4 980 000 *	Total Ertrag der vier Konten 4637 3x 000: 58.4 Mio. Fr. Minderertrag von 7.9 Mio. Fr. aufgrund a) tiefer erwarteten Sozialhilfe-Fallzahlen infolge Konjunkturprognose (10.6 Mio. Fr.) und b) der früheren Übernahme von Fällen von der AOZ (-2.7 Mio. Fr.)
-729 143.72	-890 000	4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-620 000	-270 000 *	Siehe Begründung Konto 4637 30 000.

5550 Soziale Dienste

Sozialdepartement

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-17 830 245.94	-19 200 000	4637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-15 410 000	-3 790 000 *	Siehe Begründung Konto 4637 30 000.
-10 211 708.97	-10 270 000	4637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-11 430 000	+1 160 000 *	Siehe Begründung Konto 4637 30 000.
-618.80		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe			
-1 971.20		4705 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen			
-1 305 957.78	-1 500 000	4707 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000		

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe			
			Erfolgsrechnung			
104 784 530.14	113 835 100	3	Aufwand	114 614 700	-779 600	
-70 807 232.14	-80 718 900	4	Ertrag	-77 887 700	-2 831 200	
+33 977 298.00	+33 116 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+36 727 000	-3 610 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
75 942.80	105 000	5	Investitionsausgaben	230 000	-125 000	
+75 942.80	+105 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+230 000	-125 000	
			Aufwand			
60 273 494.05	64 495 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64 836 500	-340 800 *	a) Teuerungsausgleich und Lohnmassnahmen 2023 (+2,0 Mio. Fr.) b) Weniger Personalkosten insbesondere infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-1.0 Mio. Fr.) c) Weniger Teilnehmendenlöhne infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (-0.7 Mio. Fr.)
-584 296.50	-437 100	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-466 500	+29 400	
4 750.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
473 957.90	522 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	527 100	-4 500	
1 458 061.45	1 422 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 374 700	+47 300	
3 922 981.00	4 189 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 216 500	-26 700	
-16 999.80	-26 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-26 500		
6 391 472.20	6 527 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 756 900	-229 800	
651 835.20	797 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	694 500	+102 700	
685 369.30	779 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	731 700	+47 900	

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 334.50	-3 800	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-4 000	+200	
508 686.05	676 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	738 300	-61 800	
107 254.02	136 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	201 400	-65 000 *	Mehr Bedarf für Teamentwicklung und Führungskultur in den SEB.
3 728.89	12 700	3100 00 000	Büromaterial	11 600	+1 100	
1 559 448.60	1 866 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 716 600	+149 800	
84 644.25	132 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	123 300	+9 500	
23 936.04	46 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	43 200	+2 800	
2 135 146.26	2 161 700	3105 00 000	Lebensmittel	2 033 600	+128 100	
82 165.49	88 100	3106 00 000	Medizinisches Material	91 900	-3 800	
296.20	9 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000	+3 500	
193 698.91	249 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	299 600	-49 900	
142 587.91	225 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	254 700	-29 300	
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	9 800	-4 800	
4 238.15	3 900	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	4 300	-400	
1 238.62		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
161 152.60	242 200	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	273 000	-30 800	
356 170.50	431 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	431 500		
3 463 025.53	4 038 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 695 200	+342 800 *	Weniger Dienstleistungen Dritter insbesondere für Förderkurse in den Motivationssemestern des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration».
492 474.25	666 700	3132 00 000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1 098 100	-431 400 *	Insbesondere Ausbau des Drug-Checking an der Langstrasse im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention». (GRB Nr. 2022/586)
13 804.45	20 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	20 600	-300	
24 200.00	35 000	3136 00 000	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	35 000		
458 826.67	522 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	531 600	-9 000	
18 504.65	18 200	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21 400	-3 200	
333.65	8 700	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8 700		
185 963.54	201 700	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	244 700	-43 000	
836.85	2 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 000		
1 694.29	7 800	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 800	+2 000	
4 710 343.10	5 231 400	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 743 300	-511 900 *	Mehr Mieten für Liegenschaften infolge Teuerung sowie mehr Mieten für Wohnungen im Pilotprojekt Housing First im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach».

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
28 470.65	13 100	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17 900	-4 800	
2 670.00		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten			
1 114 473.08	1 453 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 468 500	-14 800	
67 422.03	118 700	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	112 300	+6 400	
1 667.85		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
56 707.85	77 100	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	77 100		
1 500.00	7 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	7 000		
20 438.54	24 300	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	28 500	-4 200	
36 092.00	36 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 100		
39 971.80	42 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67 700	-25 000 *	Abschreibungskosten für die Anschaffung von zwei E-Fahrzeugen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
4.03		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
-6.57		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
68.01		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
459 249.00	562 700	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	491 900	+70 800	
151 746.60	161 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	142 000	+19 200	
3 611 613.80	4 301 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 276 800	+24 200	
11 199 751.70	11 730 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11 602 800	+127 900	
			Ertrag			
-4 806.70		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-41 723 913.28	-51 212 100	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-47 337 500	-3 874 600 *	Weniger VILAS Erträge infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-11 739.04	-8 000	4231 00 000	Kursgelder	-7 000	-1 000	
-6 976 012.75	-6 959 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 688 900	-271 000 *	Reduzierte Umsatzplanung infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-4 714 384.26	-4 642 400	4250 00 000	Verkäufe	-4 469 600	-172 800 *	Reduzierte Umsatzplanung infolge Unterauslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-1 967 492.53	-2 081 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 922 600	-158 700 *	Weniger Rückerstattungen von Betrieben mit Einsatzplätzen für Teilnehmende in den Motivationssemestern und Kooperationen sowie keine Rückerstattung von Übersetzungsleistungen mehr infolge Direktverrechnung in der Abklärung NAVI im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-10.83		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-608.05		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3.67		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-3 273.40		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen			
-5 466.65	-4 800	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4 800		
-2 070.55	-3 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 900	-1 100	
-1 700.00		4490 00 000	Aufwertungen VV			
-11.30		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
	-38 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-38 000		
-9 330 143.13	-9 195 200	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 394 800	+2 199 600 *	a) Mehr Beiträge des Kantons für die Stationäre Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach», Fr. 0.1 Mio. b) Beiträge des Kantons für Wohngruppe Entlisberg im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung», Fr. 1.3 Mio. c) Mehr Kantonsbeiträge für berufliche Massnahmen zur IV, für Dauerarbeitsplätze sowie für Motivationssemester im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration», Fr. 0.8 Mio.
-240 501.80	-84 400	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-103 000	+18 600	
-2 032 960.70	-1 896 200	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1 474 800	-421 400 *	Wegfall Beiträge des Schul- und Sportdepartements infolge Einstellung des Hortbetriebs im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung».
-17 255.30		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmungen			
-4 927.55	-1 300	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 300		
-459 249.00	-562 700	4704 00 000	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-491 900	-70 800	
-3 310 701.65	-4 029 600	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 951 600	-78 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		525107	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
	30 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	30 000		
		532606	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
75 942.80	75 000	5060 00 000	Mobilien	200 000	-125 000 *	Anschaffung von zwei E-Fahrzeugen im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».

4 Anhang

4.1 Steuerfuss und Steuerertrag zu 100%

(Beträge in Mio. Fr.)

Steuern laufendes Jahr						
Jahr	Steuerfuss in %	Juristische Personen	Natürliche Personen	Total	Total zu 100%	Veränderung zu Vorjahr
1999	130	580.4	896.4	1 476.8	1 136.0	
2000	130	614.2	906.8	1 521.0	1 170.0	3.0%
2001	126	716.7	897.4	1 614.1	1 281.0	6.1%
2002	122	677.5	920.8	1 598.3	1 310.1	-1.0%
2003	122	668.2	982.1	1 650.3	1 352.7	3.3%
2004	122	678.8	973.3	1 652.1	1 354.2	0.1%
2005	122	619.8	960.8	1 580.6	1 295.6	-4.3%
2006	122	794.3	941.1	1 735.4	1 422.5	9.8%
2007	122	816.2	963.6	1 779.8	1 458.9	2.6%
2008	119	705.0	990.1	1 695.1	1 424.5	-4.8%
2009	119	699.2	1 046.9	1 746.1	1 467.3	3.0%
2010	119	564.7	1 098.7	1 663.4	1 397.8	-4.7%
2011	119	537.8	1 099.8	1 637.6	1 376.1	-1.6%
2012	119	637.0	1 083.8	1 720.8	1 446.1	5.1%
2013	119	655.1	1 121.2	1 776.3	1 492.7	3.2%
2014	119	669.0	1 146.5	1 815.5	1 525.6	2.2%
2015	119	775.0	1 169.4	1 944.4	1 633.9	7.1%
2016	119	776.5	1 175.7	1 952.2	1 640.5	0.4%
2017	119	832.7	1 204.6	2 037.3	1 712.0	4.4%
2018	119	873.1	1 238.2	2 111.3	1 774.2	3.6%
2019	119	875.0	1 260.0	2 135.0	1 794.1	1.1%
2020	119	905.0	1 305.0	2 210.0	1 857.1	3.5%
2021	119	834.7	1 355.5	2 190.2	1 840.5	-0.9%
2022	119	930.0	1 394.3	2 324.3	1 953.2	6.1%
B2023	119	900.0	1 435.0	2 335.0	1 962.2	0.5%
B2024	119	920.0	1 431.0	2 351.0	1 975.6	0.7%

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (+) / Ertragsüberschuss (-) gemäss Budget	175 250 300.00
---------------------------------------	---	-----------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	3 837 622 613.55
./. Fremdkapital per 31.12.2022	8 587 414 005.94
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	-4 749 791 392.39

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-4 749 791 392.39
---	--------------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	364 637 200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	70 530 000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	435'167'200.00
---	-----------------------

	Sachgruppe
Einlagen in Vorfinanzierungen	3893
Einlagen in finanzpolitische Reserve	3894

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote

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

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Ø
				17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	12.0%	13.3%	

Zinsbelastungsquote

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

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Ø
				2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	3.1%	3.2%	

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	Ø
				15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	14.9%	15.8%	

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

4.3 Finanzkennzahlen

	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	
Anzahl Einwohner					434 008	434 736	436 332	443 037	449 900	459 200	
Steuerfuss					119%	119%	119%	119%	119%	119%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)					5 337.0	5 351.0	5 520.0	5 716.0	5 679.0	5 852.0	
Selbstfinanzierungsgrad											
Aneil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.											Richtwerte
											> 100 % ideal
											80 - 100 % gut bis vertretbar
											50 - 80 % problematisch
											< 50 % ungenügend
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	
					100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	38.7%	40.7%	
Zinsbelastungsanteil											
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.											Richtwerte
											0 - 4 % gut
											4 - 9 % genügend
											> 9 % schlecht
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	
					1.1%	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%	0.9%	
Nettoverschuldungsquotient											
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.											Richtwerte
											< 100 % gut
											100 - 150 % genügend
											> 150 % schlecht
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	
					151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	212.9%	215.3%	
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner											
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.											Richtwerte
											< 0 Fr. Nettovermögen
											1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
											1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
											- 5'000 Fr. hohe Verschuldung
											> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024	
					9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	13 941.8	14 206.6	

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

4.4 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung zum Vorjahr
Gesamthaushalt					
485 989 355.47	521'766'500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	564'543'100	-42 776 600
2 398 398.48	3'000'000	364	Wertberichtigungen Darlehen VV		+3 000 000
4 626 818.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	2'250'000	-2 250 000
17 563 459.08	19'246'900	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18'582'400	+ 664 500
510 578 031.03	544 013 400		Aufwand für Abschreibungen	585 375 500	-41 362 100
Allgemeiner Haushalt					
292 124 541.22	317'115'500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	346'204'100	-29 088 600
		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
3 631 760.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		
17 419 038.73	19'097'600	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18'433'100	+ 664 500
313 175 339.95	336 213 100		Aufwand für Abschreibungen	364 637 200	-28 424 100
Eigenwirtschaftsbetriebe					
193 864 814.25	204'651'000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218'339'000	-13 688 000
2 398 398.48	3'000'000	364	Wertberichtigungen Darlehen VV		+3 000 000
995 058.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	2'250'000	-2 250 000
144 420.35	149'300	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	149'300	
197 402 691.08	207 800 300		Aufwand für Abschreibungen	220 738 300	-12 938 000

4.5 Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand		Spezialfinanzierungen		Fonds		Vorfinanzierungen		Marktwertreserve		Jahresergebnis		Stand
		01.01.2024		im Eigenkapital		im Eigenkapital				Finanzinstrumente				31.12.2024
				Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss		
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'001'321'268.36	-261'665'600	74'304'900										-3'188'681'968.36
2900 10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-222'779'491.77		3'326'300										-219'453'191.77
2900 20	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-278'731'250.02		39'932'000										-238'799'250.02
2900 30	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-154'245'566.11		17'553'800										-136'691'766.11
2900 40	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	-51'148'020.16		10'895'200										-40'252'820.16
2900 50	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2'051'756'317.80	-236'119'800											-2'287'876'117.80
2900 60	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-30'236'010.21	-200'000	1'392'500										-29'043'510.21
2900 80	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	0.00												0.00
2900 81	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	0.00												0.00
2900 82	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	0.00												0.00
2900 83	Spezialfinanzierung Viventa 15plus	0.00												0.00
2900 90	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-155'738'396.80	-21'405'300											-177'143'696.80
2900 91	Spezialfinanzierung Gastronomie	-18'423'645.10	-2'038'200											-20'461'845.10
2900 92	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-33'629'538.03	-1'859'100											-35'488'638.03
2900 93	Spezialfinanzierung Parkgebühren	-594'664.54	-43'200											-637'864.54
2900 94	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-4'038'367.82		1'205'100										-2'833'267.82
2910	Fonds im Eigenkapital	-1'559'604'761.22			-80'961'000	40'465'500								-1'600'100'261.22
2910 00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15'351'008.00			-150'000									-15'501'008.00
2910 02	Mehrwertausgleichsfonds	0.00			-16'800'000									-16'800'000.00
2910 03	Wohnraumfonds	-100'000'000.00												-100'000'000.00
2910 89	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	-292'925'137.87			-11'352'000	9'015'300								-295'261'837.87
2910 90	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1'086'994'185.50			-49'625'700	29'530'100								-1'107'089'785.50
2910 91	Liegenschaftsfonds Gastronomie	-64'334'429.85			-3'033'300	1'920'100								-65'447'629.85
2930	Vorfinanzierungen	-198'312'116.06						3'400'000						-194'912'116.06
2930 00	Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	-13'032'116.06												-13'032'116.06
2930 30	ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	-100'000'000.00												-100'000'000.00
2930 40	ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	-85'280'000.00						3'400'000						-81'880'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00												0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	800'848.99												800'848.99
2990	Jahresergebnis	0.00										175'250'300		175'250'300.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1'897'888'632.50												-1'897'888'632.50
	Total	-6'656'325'929.15	-261'665'600	74'304'900	-80'961'000	40'465'500		0	3'400'000	0	0	175'250'300		-6'705'531'829.15

Hinweis:

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

4.5 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung

In das Budget 2024 aufgenommene Kredite, die bis zum Inkrafttreten der noch fehlenden Rechtsgrundlage (Bewilligung der Gemeinde oder des Gemeinderats) gesperrt bleiben (in der Vorkolonne erscheint der mutmassliche Gesamtkredit):

Konto	Mutmasslicher Gesamtkredit Fr.	Budget 2024 Fr.
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat		
525157 Jugendwohnkredit 2023	20 000 000	3 500 000
563108 Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich (PWG) für den Kauf von Liegenschaften	5 000 000	5 000 000
563112 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien (SWkF) für den Kauf von Liegenschaften	2 000 000	2 000 000
563113 Abschreibungsbeiträge an Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) für den Kauf von Liegenschaften	2 000 000	2 000 000
563114 Abschreibungsbeiträge an Stiftung für bezahlbare und ökologische Wohnungen - Einfach Wohnen (SEW) für den Kauf von Liegenschaften	2 000 000	2 000 000
3515 Tiefbauamt		
510742 Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung	37 900 000	170 000
510786 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai	15 000 000	50 000
510787 Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse	4 900 000	295 900
510788 Bau von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse	6 300 000	242 400
510961 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse	13 200 000	77 600
510967 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai	15 000 000	107 900
510968 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse	6 300 000	236 400
514595 Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen	16 700 000	113 800
514596 Bau von Strassen: Anlagestelle Bahnhof Tiefbenbrunnen	2 400 000	22 800
514697 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse	13 200 000	103 400
514712 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gsteigstrasse, Abschnitt Regensdorferstrasse - Gsteigstrasse 60	7 100 000	467 800
514725 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai	15 000 000	19 500
515008 Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gerstenstrasse	13 200 000	62 400
516125 Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung	37 900 000	91 100
561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	714 500	616 000
3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abfall		
550004 Recyclinginfrastruktur Josefstrasse, Neubau	6 800 000	1 090 000
3570 Grün Stadt Zürich		
55024660 SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4	2 750 000	650 000
55024680 Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage	4 015 000	2 050 000
55029590 Landiwiese: Uferschutz	9 729 000	1 500 000
55038300 Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung	3 960 000	500 000
55038310 Quartierhof Weinegg: Instandsetzung	5 643 000	2 000 000
4040 Immobilien Stadt Zürich		
500654 Wache Süd: Erweiterung	47 490 000	500 000
500656 Alterszentrum Grünau: Ersatzneubau	64 180 000	100 000
500660 Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau	64 190 000	100 000
500669 Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau	127 400 000	200 000

In das Budget 2024 aufgenommene Kredite, die bis zum Inkrafttreten der noch fehlenden Rechtsgrundlage (Bewilligung der Gemeinde oder des Gemeinderats) gesperrt bleiben (in der Vorkolonne erscheint der mutmassliche Gesamtkredit):

Konto	Mutmasslicher Gesamtkredit Fr.	Budget 2024 Fr.
4040 Immobilien Stadt Zürich (Fortsetzung)		
500671 Wache West: Neubau	95 900 000	250 000
500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau	84 230 000	4 235 000
500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude	10 360 000	220 000
500713 Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau	108 680 000	4 100 000
500745 Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau	62 150 000	100 000
500746 Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau	120 350 000	250 000
500752 Freibad Dolder: Instandsetzung	16 200 000	1 500 000
500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten	2 320 000	22 000
500766 Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung	58 980 000	4 800 000
500777 Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau	67 570 000	20 000
500791 Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau	97 490 000	50 000
500796 Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/Betreuung	1 870 000	10 000
500797 Pflegezentrum Josef: Neubau	104 020 000	50 000
500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau	14 980 000	4 050 000
500830 Hallenbad Josefstrasse: Neubau	131 050 000	50 000
500840 Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik	4 500 000	1 400 000
500846 Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen	2 500 000	1 200 000
500847 Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau	5 450 000	2 755 000
500848 Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage	13 550 000	30 000
500873 Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau	4 230 000	450 000
500886 Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau	3 060 000	10 000
500888 Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau	7 000 000	350 000
500890 Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau	3 600 000	200 000
500904 SPZ Fronwald: Neubau Provisorium	1 900 000	20 000
500905 Wassersportz.Marina Tiefenbrunnen:Neubau	15 600 000	1 200 000
500906 Werkhof Looächer: Neubau	15 460 000	10 000
4525 Wasserversorgung		
502911 Limmatwasser-Aufbereitung: Gesamtanierung für Wieder-Inbetriebnahme	8 640 000	3 440 000
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat		
525002 Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich	3 000 000	2 700 000

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Rechnungslegung und Berichterstattung

Rechnungslegungsmodell

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

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

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

Allgemeines

Zweck § 118 GG

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

Grundsätze der Rechnungslegung § 119 GG

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

Elemente des Rechnungsmodells

Budget

Zweck § 97 GG

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

Grundsätze § 98 GG

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

Inhalt § 99 GG

¹ Das Budget enthält:

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

² Auf die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung finden §§ 124 und 125 Anwendung.

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

⁴ 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

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

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

³ Ein Gemeindeerlass regelt die Haushaltsführung mit Globalbudgets.

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

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

Verfahren § 101 GG

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

² Die Gemeindeversammlung oder das Gemeindeparlament beschliesst das Budget. In der gleichen Versammlung bzw. Sitzung wird der Steuerfuss beschlossen.

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

Darstellung § 13 VGG

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

Differenzbegründungen Art. 9 und 18 FHVO

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

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

Art. 18 ² Art. 9 Abs. 2 und 3 gelten sinngemäss.

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

Jahresrechnung

Zweck und Inhalt § 120 GG

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

² Sie enthält insbesondere:

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

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

Veröffentlichung § 3 VGG

Der Gemeindevorstand veröffentlicht die Jahresrechnung und das Budget.

Bilanz § 121 GG

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

² Die Vermögenswerte werden gegliedert in Finanz- und Verwaltungsvermögen.

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

⁴ Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

⁵ Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Eigenkapital im Besonderen § 122 GG

¹ Das Eigenkapital umfasst das zweckgebundene und das zweckfreie Eigenkapital.

² Das zweckgebundene Eigenkapital umfasst:

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

³ Das zweckfreie Eigenkapital umfasst den Bilanzüberschuss und die Reserve gemäss § 123.

Reserve § 123 GG

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

² Die Einlagen werden budgetiert. Sie dürfen im Budget zu keinem Aufwandüberschuss führen.

³ Die Reserve wird zur Deckung von Aufwandüberschüssen verwendet.

Entnahme aus der Reserve § 17 VGG

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

Erfolgsrechnung § 124 GG

¹ Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag eines Rechnungsjahres.

² Die Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsarten umfasst insbesondere:

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

³ 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

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

² Beim Finanzvermögen enthält die Investitionsrechnung alle Ausgaben und Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens.

Geldflussrechnung § 126 GG / § 18 VGG

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

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

Anhang der Jahresrechnung § 127 GG / § 19 VGG

§ 127 GG Der Anhang

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

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

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

Bilanzierung und Vermögensübertragung

Bilanzierungsgrundsätze für Vermögenswerte § 130 GG

¹ 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

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

² Unter der Aktivierungsgrenze liegende Ausgaben werden unter Vorbehalt der Erfolgsrechnung belastet.

³ Ungeachtet der Aktivierungsgrenze werden in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens Ausgaben erfasst für:

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

Aktivierungsgrenze § 21 VGG und Art 62 FHR

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

§ 21 VGG ² Vorbehalten bleibt § 30 Abs. 3.

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

Bilanzierungsgrundsätze für Verpflichtungen § 130 GG

² 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

¹ 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.

² Die Wesentlichkeitsgrenze entspricht der Aktivierungsgrenze gemäss § 21.

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

⁴ Die Vorgänge gemäss Abs. 3 werden im Rückstellungsspiegel erläutert.

Bewertungsgrundsätze § 131 GG

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

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

² Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung bilanziert.

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

Bewertung des Finanzvermögens im Allgemeinen § 23 Anhang 2 VGG

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

1. Bewertung Finanzvermögen

1. flüssige Mittel zu Nominalwerten,
2. Forderungen zu Nominalwerten,
3. Geldmarkt- und Festgeldanlagen zu Nominalwerten,
4. Darlehens- und Hypothekarforderungen zu Nominalwerten,
5. Wertschriften mit Kurswert zum Kurswert,
6. Wertschriften ohne Kurswert zum Anschaffungswert,
7. Fremdwährungen zum Kurswert,
8. Aktive Rechnungsabgrenzungen zu Nominalwerten,
9. Vorräte und angefangene Arbeiten zum Anschaffungswert bzw. zu Herstellungskosten oder zum Marktwert, wenn dieser darunterliegt.
10. Mobilien zum Verkehrswert, unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer,
11. Grundstücke zum Verkehrswert,
12. Mit Baurechten belastete Grundstücke anhand des Baurechtszinseszinses, kapitalisiert zu einem marktkonformen Zinssatz,
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.

² 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.

³ Wertänderungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Bewertung des Verwaltungsvermögens § 25 VGG

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

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

Abschreibungen und Wertminderungen § 132 GG

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

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

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

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen § 26 VGG

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

² 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

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

² Abgeschrieben werden Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücke.

³ 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

¹ Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft.

² 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

¹ Die Übertragung von Vermögenswerten zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen erfolgt zum Buchwert.

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

Rechnungsführung

Grundsätze der Buchführung § 135 GG / § 32 VGG

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

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

Anlagenbuchhaltung § 136 GG / § 35 VGG

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

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

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

² Die Anlagen werden gemäss den Sachgruppen in der Bilanz gegliedert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauer § 30 VGG

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

² In begründeten Fällen kann er eine kürzere Nutzungsdauer festlegen.

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

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

Zuordnung von Liegenschaften § 31 VGG

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

² Liegenschaften, die im untergeordneten Umfang der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, können anteilmässig dem Finanz- und dem Verwaltungsvermögen zugeordnet werden. Andernfalls werden sie vollumfänglich dem Verwaltungsvermögen zugeordnet.

Liegenschaftsfonds § 8 VGG, Art. 6 FHVO, Art. 17ff FHR

§ 8 VGG ¹ Die Gemeinden können für Wohn- und Gewerbeliegenschaften, die durch Dritte genutzt werden, Liegenschaftsfonds bilden. Diese sind zweckgebundenes Eigenkapital.

§ 8 VGG ² Liegenschaftsfonds erfordern eine Regelung in einem Gemeindeerlass.

Die Stadt Zürich hat dies in Art. 6 FHVO geregelt:

Art. 6 FHVO ¹ Die Organisationseinheiten können für werterhaltende Erneuerungen Liegenschaftsfonds i.S.v. § 8 VGG führen.

Art. 6 FHVO ² Der Stadtrat regelt die Einzelheiten in einem Reglement und bezeichnet darin insbesondere:

- die Organisationseinheiten;
- die Liegenschaftengruppen, für die ein Fonds geführt wird;
- die Höhe der jährlichen Einlagen sowie die maximale Höhe der Gesamteinlagen als Prozentsatz des Gebäudevversicherungswerts;
- Gegenstand und Modalitäten der internen Verzinsung.

Art. 17ff FHR Die Einzelheiten zu den Liegenschaftsfonds sind in den Art. 17ff FHR geregelt.

Interne Verrechnungen § 137 GG

¹ Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen Verwaltungsbereichen.

² Sie werden vorgenommen, wenn sie für die Aufwand- und Ertragsbestimmung oder die wirtschaftliche Leistungserbringung erforderlich sind.

Inventarführung § 138 GG

¹ Die Gemeinden erstellen jährlich Wert- und Sachinventare.

² Wertinventare enthalten die bilanzierten, Sachinventare die nicht bilanzierten Anlagen, Vorräte und Lagerbestände.

Aufbewahrung § 139 GG

¹ Es gelten folgende Aufbewahrungsfristen:

- a. 50 Jahre für Budget, Jahresrechnung und Geschäftsbericht,
- b. 30 Jahre für Buchhaltung und Inventar,
- c. 10 Jahre für Buchungsbelege.

² Die Dokumente können elektronisch aufbewahrt werden.

Informationsträger § 33 VGG

¹ Zur Aufbewahrung und Archivierung von Büchern, Buchungsbelegen und Geschäftskorrespondenz sind unveränderbare Informationsträger zulässig, namentlich Papier, Bildträger und Datenträger.

Finanzinformationen

Finanzkennzahlen § 140 GG / § 37 VGG

§ 140 GG Der Regierungsrat legt Kennzahlen fest, welche die Gemeinden im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung ausweisen müssen.

Anmerkung: Unter Kennzahlen werden Zahlen mit spezifischen Erkenntniswert verstanden, die in konzentrierter Form einen Sachverhalt zum Ausdruck bringen. Der ausgewiesene Wert wird mit einem Richtwert verglichen und beurteilt. Kennzahlen werden vielfach als absolute Zahl oder als Verhältniszahl ermittelt.

§ 37 VGG ¹ Im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung werden folgende Finanzkennzahlen veröffentlicht:

- a. Selbstfinanzierungsgrad,
- b. Zinsbelastungsanteil,
- c. Nettoverschuldungsquotient,
- d. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner.

§ 37 VGG ² Die Berechnung der Kennzahlen richtet sich nach Anhang 2 Ziff. 3.

Gliederung des Finanzhaushalts § 85 GG, § 6 VGG, Art. 3 FHVO

§ 85 GG ¹ Das Budget und die Jahresrechnung werden nach Aufgaben gegliedert (funktionale Gliederung) sowie nach einem einheitlichen Kontenrahmen für die öffentlichen Haushalte dargestellt.

§ 85 GG ² Die Gemeinde kann zusätzlich eine Gliederung nach Organisationseinheiten vorsehen (institutionelle Gliederung).

§ 6 VGG ¹ Die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden nach Sachgruppen gegliedert (Kontenrahmen).

§ 6 VGG ² Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden zusätzlich nach Funktionen gegliedert.

Art. 3 FHVO ¹ Die Gliederung von Budget und Jahresrechnung erfolgt nach Organisationseinheiten (institutionelle Gliederung).

Anmerkung: Die Institutionelle Gliederung ordnet Budget und Rechnung nach dem organisatorischen Aufbau der Stadtverwaltung, also nach Departementen und Dienstabteilungen. Die ersten zwei Ziffern der Institutionsnummer bilden die Reihenfolge der Behörden und Departemente, die folgenden zwei Ziffern klassieren die Buchungskreise.

Einheit des Haushalts § 86 GG

¹ Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde als Einheit geführt. Sie besteht aus

- a. der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen,
- b. den Sonderrechnungen.

² Die Einnahmen der Gemeinde fliessen in den allgemeinen Gemeindehaushalt. Davon ausgenommen sind Einnahmen, die aufgrund ihrer Zweckbestimmung einer Spezialfinanzierung zuzuweisen oder als Sonderrechnung zu verwalten sind.

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

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

Eigenwirtschaftsbetriebe § 88 GG, § 7 VGG, Anhang 1 FHVO

§ 88 GG ¹ Eigenwirtschaftsbetriebe sind Verwaltungsbereiche, die nach dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit geführt werden.

§ 88 GG ² Die Gemeinde errichtet Eigenwirtschaftsbetriebe, wenn

- a. sie dazu durch übergeordnetes Recht verpflichtet ist oder
- b. die Gemeindeversammlung oder das Gemeindeparlament dies beschliesst.

§ 88 GG ³ Betriebsgewinne und Betriebsverluste werden auf Spezialfinanzierungskonten vorgetragen. Ihr Bestand bemisst sich nach den Erfordernissen einer verursachergerechten Betriebsfinanzierung.

§ 7 VGG ¹ Die Betriebsrechnung von Eigenwirtschaftsbetrieben umfasst die gesamten Kosten für deren Aufgabenerfüllung, insbesondere Verzinsungen und Abschreibungen.

§ 7 VGG ² Die Gemeinde kann eine Einlage aus Steuermitteln als einmalige neue Ausgabe bewilligen, wenn

- a. der Eigenwirtschaftsbetrieb einen Vorschuss ausweist,
- b. ohne Einlage unverhältnismässig hohe Gebühren erforderlich wären und
- c. das übergeordnete Recht eine Einlage zulässt.

Aufgabenerfüllung, insbesondere Verzinsungen und Abschreibungen.

§ 7 VGG ³ Entnahmen können gestützt auf einen Gemeindeerlass vorgenommen werden, soweit das übergeordnete Recht dies zulässt.

Anhang 1 FHVO Es werden folgende Organisationseinheiten als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt:

- Wohnen und Gewerbe (2034)
- Gastronomie (2035)
- Parkierungsbauten (2036)
- Parkgebühren (2505)
- Blaue Zonen (2506)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3535)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (3550)
- ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme (3555)
- Wasserversorgung (4525)
- Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530)
- Verkehrsbetriebe (4540)

Folgende Organisationseinheiten werden mit der nächsten Aktualisierung der FHVO im Anhang 1 als Eigenwirtschaftsbetriebe aufgenommen:

- Heilpädagogische Schule Zürich (5030)
- Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (5031)
- Schule Fokus Sehen (5032)
- Viventa15plus (5033)

6.2 Interne Verzinsung Budget 2024

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2024 sind der STRB Nr. 1142 vom 19. April 2023 oder die nachträglich ermittelten tatsächlichen Werte massgebend (Kat. 3).

Angewendete Zinssätze:

Nr.	Kategorie	Zinssatz	Festlegungsgrundlage
1	<ul style="list-style-type: none"> - Betriebskontokorrente Eigenwirtschaftsbetriebe (ohne <i>Wohnen und Gewerbe [2034]</i>) - <i>Liegenschaften Stadt Zürich (2021)</i> - Dienstabteilungen mit Globalbudget (ohne Sonderregelung Stadtspitäler) 	<p><i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: 1,75%</p> <p><i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 1,00%</p>	<p>Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel</p> <p>Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage</p>
2a	<ul style="list-style-type: none"> - Betriebskontokorrent Eigenwirtschaftsbetrieb <i>Wohnen und Gewerbe (2034)</i> 	<p><i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: hypothekarischer Referenzzinssatz</p> <p><i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 1,00%</p>	<p>Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz</p> <p>Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage</p>
2b	<ul style="list-style-type: none"> - Liegenschaftsfonds 	1,00%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	<ul style="list-style-type: none"> - Sonderrechnungen 	0,50% (Mindestsatz: 0,00%)	Kassazinssatz für 10-jährige Bundesanleihen, abzüglich 100 Basispunkte
4	<p>Stadtspital Zürich</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kalkulatorisches Eigenkapital - langfristige Verbindlichkeiten - Betriebskontokorrente 	<p>unverzinslich</p> <p>0,75%</p> <p>wie DA mit Globalbudget</p>	Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital angerechnet. Bei den langfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um die ehemaligen Darlehen Kanton.

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