



Budget 2026

Herausgeberin

Stadt Zürich

Stadtrat

Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01

stadt-zuerich.ch/budget

September, 2025

Auflage

74 Nautilus Classic, Umschlag 250 g/m² und Inhalt 100 g/m²

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	5
2 Gesamtbudget	61
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen	62
2.2 Steuerbedarf und Steuerfuss	63
2.3 Gestufter Erfolgsausweis	64
2.4 Finanzierung	65
2.4.1 Gesamthaushalt	66
2.4.2 Allgemeiner Haushalt	67
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)	68
2.4.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)	69
2.5 Erfolgsrechnung	77
2.5.1 Gesamthaushalt	78
2.5.2 Allgemeiner Haushalt	79
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	80
2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	81
2.6.1 Gesamthaushalt	82
2.6.2 Allgemeiner Haushalt	83
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	84
2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen	85
2.7.1 Gesamthaushalt	86
2.7.2 Allgemeiner Haushalt	87
2.7.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	88
2.8 Zusammenzüge	89
2.8.1 Zusammenzug nach Departementen	90
2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen	95
3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung	111
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung	113
1000 Gemeinde	114
1005 Gemeinderat	116
1007 Finanzkontrolle	118
1010 Ombudsstelle	120
1015 Stadtrat	122
1020 Stadtkanzlei	124
1025 Abteilung Rechtskonsulent	127
1035 Datenschutzstelle	129
1060 Gesamtverwaltung	131
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	133
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	136
3.2 Präsidialdepartement	139
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	140
1505 Stadtentwicklung	143
1506 Fachstelle für Gleichstellung	148
1510 Kultur	150
1520 Museum Rietberg	157
1530 Bevölkerungsamt	158
1561 Projektstab Stadtrat	162

1565 Stadtarchiv	164
1575 Statistik Stadt Zürich	167
3.3 Finanzdepartement	171
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	172
2004 Wohnraumfonds	180
2015 Finanzverwaltung	182
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	187
2034 Wohnen und Gewerbe	195
2035 Gastronomie	201
2036 Parkierungsbauten	204
2040 Steueramt	206
2050 Human Resources Management	207
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	210
2052 Optimaler Berufseinstieg	212
2080 Organisation und Informatik	214
3.4 Sicherheitsdepartement	219
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	220
2501 Schutzraumbautenfonds	223
2505 Parkgebühren	224
2506 Blaue Zonen	226
2520 Stadtpolizei	229
2525 Stadtrichteramt	234
2550 Schutz & Rettung	237
2551 Bildungszentrum Blaulicht	243
2555 Dienstabteilung Verkehr	247
3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement	253
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	254
3010 Städtische Gesundheitsdienste	257
3025 Gesundheitszentren für das Alter	262
3035 Stadthospital Zürich	263
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	266
3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	271
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	272
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	274
3504 Parkraumfonds	276
3515 Tiefbauamt	277
3525 Geomatik + Vermessung	292
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	293
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	300
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	301
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	309
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	311
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	316
3570 Grün Stadt Zürich	320
3.7 Hochbaudepartement	327
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	328
4004 Mehrwertausgleichsfonds	332
4015 Amt für Städtebau	333
4020 Amt für Hochbauten	336
4035 Amt für Baubewilligungen	339
4040 Immobilien Stadt Zürich	342
3.8 Departement der Industriellen Betriebe	371
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	372

4525 Wasserversorgung	375
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	381
4540 Verkehrsbetriebe	384
3.9 Schul- und Sportdepartement	391
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	392
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	397
5010 Schulamt	400
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	409
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	413
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	416
5032 Schule Fokus Sehen	419
5033 Viventa15plus	422
5050 Schulgesundheitsdienste	425
5063 Fachschule Viventa	428
5070 Sportamt	431
3.10 Sozialdepartement	433
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	434
5510 Support Sozialdepartement	444
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	447
5520 Laufbahnzentrum	453
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	456
5550 Soziale Dienste	458
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	463
4 Anhang	469
4.1 Steuerfuss und massgebender Steuerertrag zu 100%	470
4.2 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	471
4.3 Finanzkennzahlen	473
4.4 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	474
4.5 Eigenkapitalnachweis	475
4.6 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung	476
5 Erläuterungen zur Rechnungslegung	479
5.1 Rechnungslegung und Berichterstattung	480
5.2 Interne Verzinsung	490

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse

Budget 2026 der Stadt Zürich

Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Budgetvorlage 2026 (vom 10. September 2025)

Gestützt auf § 101 Gemeindegesetz (LS 131.1) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Budgetvorlage 2026.

Inhaltsverzeichnis der Weisung des Stadtrats an den Gemeinderat

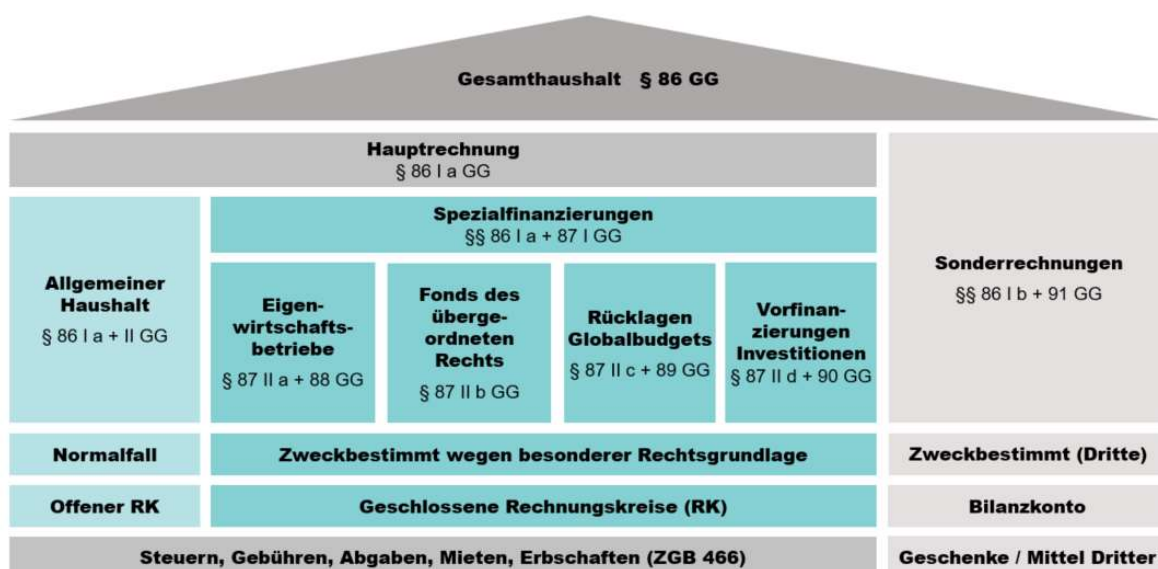
1	Einleitung	9
1.1	Vorbemerkungen	9
1.2	Veränderungen in Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung	10
2	Gesamtüberblick	11
2.1	Zahlenübersicht Gesamthaushalt	11
2.2	Kennzahlen	12
2.3	Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	13
2.4	Wesentliche Budgetabweichungen	14
3	Entwicklung nach Sachgruppen	23
3.1	Gesamtaufwand	23
3.1.1	Personalaufwand	23
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30
3.1.4	Finanzaufwand	30
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	31
3.1.6	Transferaufwand	32
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	35
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	35
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	35
3.2	Gesamtertrag	36
3.2.1	Fiskalertrag	36
3.2.2	Regalien und Konzessionen	37
3.2.3	Entgelte	37
3.2.4	Übrige Erträge	39
3.2.5	Finanzertrag	39
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	40
3.2.7	Transferertrag	40
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	41
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	41
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	41
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen Verwaltungsvermögen	42
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	46
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen Finanzvermögen	46
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	47
4	Globalbudgets	48
4.1	Globalbudgets im Überblick	48
4.2	Zusätzliche Informationen zu den Steuerungsvorgaben	48
4.3	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	49
5	Kapitalaufnahmen	51
6	Saldoübersicht Dienstabteilungen	53
6.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	53
6.2	Saldo Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung	56
7	Anträge des Stadtrats	59

1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2026 sowie bedeutende Veränderungen gegenüber dem Budget 2025 gemäss Beschluss des Gemeinderats.

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



Für die Rechnungslegung massgebende rechtlichen 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 2026 dient das Budget 2025. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2024 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 2025 keine Veränderungen zu verzeichnen.

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

2 Gesamtüberblick

2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Budgetjahr 2026 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
Erfolgsrechnung				abs.	in %
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 160.6	462.2	582.8	120.6	26.1
Ergebnis aus Finanzierung	- 354.6	- 256.6	- 258.0	- 1.4	0.5
Operatives Ergebnis	- 515.2	205.6	324.8	119.2	58.0
Ausserordentliches Ergebnis	- 2.6		27.1	27.1	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	- 517.8	205.6	351.9	146.3	71.2
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					
Investitionsausgaben	1 508.3	2 274.3	1 963.3	- 310.9	- 13.7
Investitionseinnahmen	- 164.6	- 170.3	- 214.3	- 44.0	25.8
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	1 343.7	2 103.9	1 749.0	- 354.9	- 16.9
Investitionsrechnung Finanzvermögen					
Investitionsausgaben	485.8	749.4	513.1	- 236.3	- 31.5
Investitionseinnahmen	- 7.1	- 25.4	- 15.0	10.4	- 41.0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)	478.6	724.0	498.1	- 225.9	- 31.2

Für das Jahr 2026 wird mit einem Aufwandüberschuss von 351,9 Millionen Franken gerechnet.

Der gestufte Erfolgsausweis unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das 2026 gegenüber dem Budget 2025 eine Verschlechterung um 120,6 Millionen Franken vorsieht. Zusammen mit dem um 1,4 Millionen Franken besser erwarteten **Ergebnis aus Finanzierung** mit einem Ertragsüberschuss von 258,0 Millionen Franken ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Aufwandüberschuss von 324,8 Millionen Franken. Im Budget 2026 wird ein ausserordentlicher Nettoaufwand von 27,1 Millionen Franken budgetiert, so dass das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von 351,9 Millionen Franken ausweist.

Die **Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen** reduzieren sich um 310,9 Millionen Franken auf 1963,3 Millionen Franken, während sich die **Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen** um 44,0 Millionen Franken auf 214,3 Millionen Franken erhöhen. Dies ergibt **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** von 1749,0 Millionen Franken, was einer Abnahme von 354,9 Millionen Franken entspricht.

Die budgetierten **Investitionsausgaben Finanzvermögen** betragen 513,1 Millionen Franken und liegen damit um 236,3 Millionen Franken tiefer als im Vorjahr. Diesen stehen **Investitionseinnahmen Finanzvermögen** von 15,0 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** von 498,1 Millionen Franken ergeben.

2.2 Kennzahlen

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

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

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

	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
Finanzierung				abs.	in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	1 419.2	555.9	365.0	- 190.9	- 34.3
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 343.7	2 103.9	1 749.0	- 354.9	- 16.9
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	75.6	-1 548.0	-1 384.0	164.0	10.6
Selbstfinanzierungsgrad	105.6 %	26.4 %	20.9 %		
(Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)					

Die Selbstfinanzierung sinkt um 190,9 Millionen Franken auf 365,0 Millionen Franken. Dies entspricht einem **Selbstfinanzierungsgrad** von 20,9 Prozent (5,5 Prozentpunkte weniger als im Budget 2025). 1384,0 Millionen Franken oder 79,1 Prozent der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 1749,0 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 20,9 Prozent gilt als ungenügend, fällt aber in der Rechnung aufgrund der nicht vollständigen Ausschöpfung erfahrungsgemäss meist deutlich besser aus.

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

	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
Kennzahlen				abs.	in %
Einwohnerinnen/Einwohner ¹⁾	448 664	460 600	462 500	1 900	0.4
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %	119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin/Einwohner in Fr.	6 163.0	6 283.0	6 380.0	97.0	1.5

	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
Kennzahlen				abs.	in %
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 661.1	7 076.2	7 579.5	503.4	7.1
Nettoschuld I pro Einwohner in Fr. (Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)	10 388.9	15 362.9	16 388.1	1 025.2	6.7
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschulden abzutragen.)	145.3 %	214.1 %	223.6 %		
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)	0.7 %	0.8 %	0.9 %		

^{*)} Für das laufende Jahr sowie das Budgetjahr: Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner entspricht mittlerer Prognose zur Bevölkerungsentwicklung von Statistik Stadt Zürich (Bevölkerungsszenarien, Daten Budget 2025 vom 17. Juli 2024, Daten Budget 2026 vom 24. Juni 2025).

Anmerkung:

Budget 2025: Beschluss des Gemeinderats vom 12. Dezember 2024 (GRB Nr. 2024/421)

Budget 2026 / FAP 2026 – 2029: Vorlage des Stadtrats vom 10. September 2025.

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner steigt um 1025,2 Franken auf 16 388,1 Franken im Budget 2026. 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 9,5 Prozentpunkte auf 223,6 Prozent im Budget 2026. In der Kennzahl bleibt unberücksichtigt, dass ein hoher Anteil des Fremdkapitals der Stadt Zürich auf vollständig (Eigenwirtschaftsbetriebe) oder teilweise (z. B. Stadtspital Zürich) gebührenfinanzierte Bereiche zurückzuführen ist. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen durch den Anteil Nettoinvestitionen, der fremdfinanziert werden muss.

Der **Zinsbelastungsanteil** zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum der Gemeinde. Der Zinsbelastungsanteil steigt im Budget 2026 auf 0,9 Prozent und erreicht ein leicht höheres Vorjahresniveau.

2.3 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die globale wirtschaftliche Entwicklung wird aktuell – neben verschiedenen geopolitischen Unsicherheiten – in erster Linie durch die Wirtschaftspolitik der USA geprägt. Die per 7. August 2025 in Kraft getretenen neuen US-Importzölle sind so hoch wie noch nie seit den 1930-er Jahren. Die Wachstumsaussichten der weltweiten Wirtschaft haben sich dadurch reduziert. Früher oder später dürfte sich dies auch auf die Inflationszahlen - vor allem in den USA - auswirken. Noch ist es zu früh, die Auswirkungen der neuen US-Handelszölle quantitativ zu prognostizieren. Zudem sind weitere kurz- oder mittelfristige Änderungen der Zölle nicht auszuschliessen.

Die Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) hat in ihrem am 16. Juni 2025 veröffentlichten «Konjunkturbericht Sommer 2025» ein Negativszenario basierend auf den US-Handelszöllen vom 2. April 2025 («Liberation Day») modelliert. Demnach würde das BIP-Wachstum der Schweiz für 2025 bei 0,8 Prozent und für 2026 bei lediglich 0,5 Prozent zu liegen kommen. Dabei ist zu erwähnen, dass das BIP-Wachstum 2025 in diesem Szenario nur dank einem aussergewöhnlich guten ersten Quartal,

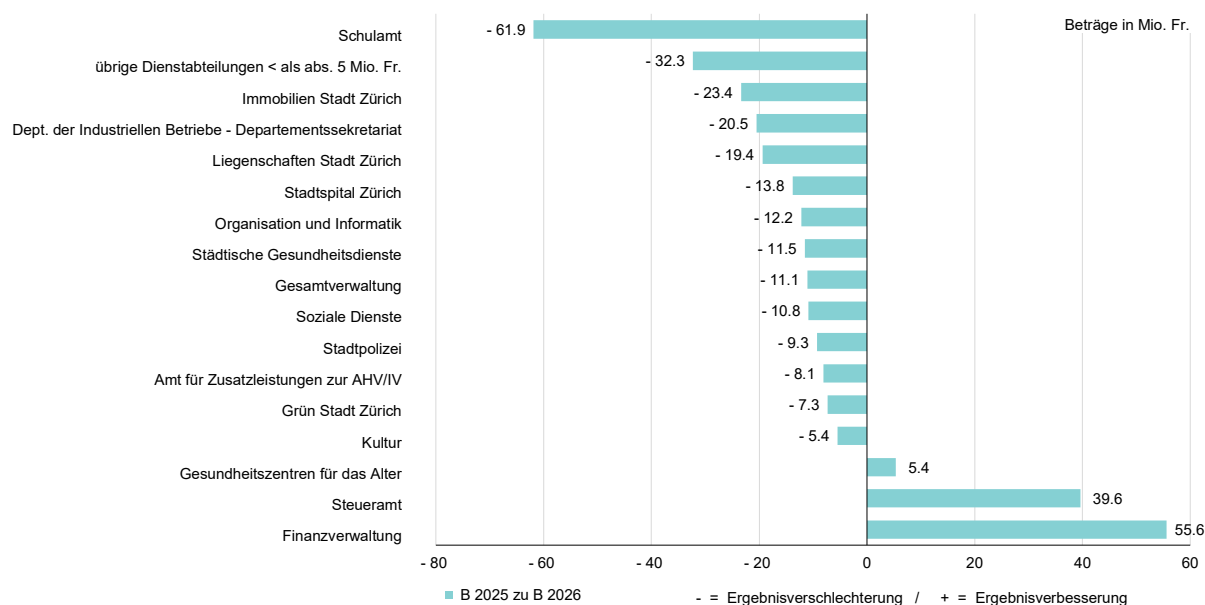
das von wesentlichen Vorzieheffekten bei Lieferungen in die USA geprägt war, positiv erwartet wird. Das BIP-Wachstum ab dem zweiten Quartal 2025 bis Ende 2025 fiel in dieser Modellrechnung negativ aus. Das Basisszenario (berechnet auf geltenden US-Handelszöllen im Juni 2025) lag im Vergleich für 2025 bei 1,4 Prozent und für 2026 bei 1,5 Prozent. Es ist zu befürchten, dass kommende Prognosen aufgrund der insbesondere für die Schweiz nochmals erhöhten Zollsätzen sogar tiefer als das vom KOF berechnete Negativszenario ausfallen werden.

Die Inflationszahlen in der Schweiz sind im Jahr 2025 weiter zurückgegangen. Nach 0,6 Prozent zum Ende des Vorjahrs fielen diese im laufenden Jahr zwischenzeitlich sogar leicht in den negativen Bereich und notierten per Ende Juli 2025 auf 0,2 Prozent. Die KOF-Prognosen für die Inflation liegen bei 0,2 Prozent für 2025 und bei 0,5 Prozent für 2026. In diesem Umfeld hat die Schweizerische Nationalbank (SNB) ihren Leitzins von 0,5 Prozent Ende 2024 mit zwei weiteren Zinssenkungsschritten auf 0,0 Prozent im Juni 2025 gesenkt. Die Rückkehr der SNB zu Negativzinsen ist aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten sowie des starken Schweizer Frankens nicht auszuschliessen.

In der Eurozone hat sich die Inflation von 2,4 Prozent Ende Dezember 2024 auf 2,0 Prozent Ende Juli 2025 reduziert. Die Europäische Zentralbank (EZB) senkte in der gleichen Periode ihren Einlage-satz von 3,0 Prozent auf 2,0 Prozent.

Im Juli 2025 betrug die jährliche Inflationsrate in den USA 2,7 Prozent, was einen leichten Rückgang gegenüber 2,9 Prozent im Dezember 2024 darstellt. Die Entwicklung der letzten Monate deutet auf eine gewisse Stabilisierung der Verbraucherpreise hin. Dabei liegt die Inflation weiterhin über dem langfristi-gen Ziel der US-Notenbank Federal Reserve (FED) von 2,0 Prozent. Die FED senkte ihren Leitzins im Dezember 2024 auf einen Zielbereich von 4,4 Prozent bis 4,5 Prozent und belies diesen bis Ende Juli 2025 unverändert.

2.4 Wesentliche Budgetabweichungen



Die Abweichungen können wie folgt begründet werden:

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
5010 Schulamt	- 61.9
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Schaffung von insgesamt 347,2 Stellenwerten, davon 165,1 Stellenwerte im Bereich Betreuungspersonal für die schulergänzende und pädagogische Betreuung, 102,1 Stellenwerte für Lehrpersonen im Regelschulbereich für ergänzende schulische Angebote sowie Therapeutinnen und Therapeuten, 47,3 Stellenwerte beim Hausdienst infolge der Flächenzunahme bei den Schulen und 32,7 Stellenwerte in der Verwaltung für schulunterstützende Leistungen.	- 45.4
Höhere Kosten aus internen Verrechnungen, insbesondere von Raumkosten durch Immobilien Stadt Zürich (17,3 Mio. Fr.) entsprechend der Flächenzunahme im Portfolio der Volksschule sowie der Verrechnung von Energiekosten neu über Immobilien Stadt Zürich. Weiter höhere Verrechnung von Dienstleistungen durch das Sportamt infolge der neuen Dienstleistungsvereinbarung mit Immobilien Stadt Zürich sowie von IT-Dienstleistungen durch Organisation + Informatik (1,5 Mio. Fr.) u.a. aufgrund des Wachstums an persönlichen Geräten in den Volksschulen (Projekt «KITS Next Generation Sek») sowie weiterer Projekte.	- 21.4
Höhere Kosten im Transferaufwand bei Beiträgen an Kantone und Konkordate (4,5 Mio. Fr.) insbesondere für den Gemeindebeitrag bei Sonderschulen und für Langzeitgymnasien aufgrund der gestiegenen Anzahl Schülerinnen und Schüler sowie bei Beiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (1,6 Mio. Fr.) aufgrund der Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler in einer Sonderschule mit privater Trägerschaft.	- 5.6
Tiefere Kosten beim Sach- und übrigen Materialaufwand für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften (15,9 Mio. Fr.), da die Energiekosten ab dem Jahr 2026 von Immobilien Stadt Zürich über die Internen Verrechnungen an das Schulamt weiterverrechnet werden. Kostenanstieg bei Dienstleistungen Dritter (4,2 Mio. Fr.) insbesondere aufgrund von Mehrkosten für Schulfahrten durch Dritte, höheren Kosten für Springereinsätze in den Kreisschulbehörden und Anteile des Schulamts für Projekte bei der Heilpädagogischen Schule Zürich. Weitere höhere Kosten für Exkursionen, Schulreisen und Lager (1,1 Mio. Fr.), Lebensmittel (0,9 Mio. Fr.), Reisekosten und Spesen (0,7 Mio. Fr.) und Lehrmittel (0,7 Mio. Fr.).	7.8
Übrige Abweichungen	- 32.3
Ergebnisverschlechterungen: 3515 Tiefbauamt - 4,9 Mio. Fr., 2525 Stadtrichteramt - 4,7 Mio. Fr., 3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat - 4,5 Mio. Fr.; 2550 Schutz & Rettung - 3,2 Mio. Fr., 5560 Soziale Einrichtungen + Betriebe - 3,2 Mio. Fr., 5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat - 2,6 Mio. Fr., 3560 ERZ Stadtreinigung - 2,4 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverschlechterungen - 18,7 Mio. Fr.	

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
Ergebnisverbesserungen: 5070 Sportamt 4,2 Mio. Fr., 5500 Sozialdepartement Departementssekretariat 2,9 Mio. Fr., Übrige Ergebnisverbesserungen 4,6 Mio. Fr.	
4040 Immobilien Stadt Zürich	- 23.4
Höhere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften (22,7 Mio. Fr.), da gemäss STRB Nr. 793/2025 alle Energiekosten für die Liegenschaften über Immobilien Stadt Zürich an die Lieferanten bezahlt und mittels Nebenkostenabrechnung an die mietenden Dienstabteilungen weiterverrechnet werden. Kostenanstieg für den baulichen und betrieblichen Unterhalt (4,6 Mio. Fr.), u.a. aufgrund des Flächenwachstums und der steigenden Komplexität der Gebäude. Höhere Kosten auch bei Dienstleistungen und Honoraren (2,5 Mio. Fr.), Mieten, Leasing, Pachten und Benützungskosten (1,5 Mio. Fr.) sowie nicht aktivierbaren Anlagen (0,8 Mio. Fr.).	- 32.7
Anstieg der planmässigen Abschreibungen von Hochbauten und Mobilien des Verwaltungsvermögens aufgrund des höher geplanten Investitionsvolumens (Abschreibungen der Investitionen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagenkategorie).	- 23.8
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Schaffung von insgesamt 45,1 Stellenwerten, davon 32,0 Stellenwerte im Bereich Reinigung sowie weitere Stellenwerte für Fachbearbeitende, Projektleitende und -management, Sektorverantwortliche im Bereich Reinigung sowie Logistik.	- 6.5
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen von Raumkosten (39,3 Mio. Fr.), u.a. aufgrund des steigenden Raumbedarfs sowie der ab dem Budget 2026 durchgeführten Weitergabe der Energiekosten über die internen Verrechnungskonten. Entsprechend steigen die internen Erträge gegenüber dem Vorjahresbudget beim Schulamt (17,3 Mio. Fr.), bei den Gesundheitszentren für das Alter (9,7 Mio. Fr.), dem Sportamt (7,3 Mio. Fr.) und den Sozialen Einrichtungen und Betrieben (1,7 Mio. Fr.).	39.3
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	- 20.5
Höherer Transferaufwand aufgrund von höheren Beiträgen an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV; 18,7 Mio. Fr.) entsprechend der Finanzplanung des ZVV und unter Berücksichtigung einer Rückerstattung (7,5 Mio. Fr.) aus der Jahresrechnung 2024 des ZVV. Höhere Kosten auch bei Beiträgen an private Haushalte (2,3 Mio. Fr.) für Förderbeiträge für den vorzeitigen Ersatz fossil betriebener Heizungen und Übergangslösungen auf Stadtgebiet sowie die Entschädigung für Gasgeräte infolge von Gasnetzstilllegungen.	- 20.4

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	- 19.4
Tieferer Finanzertrag, insbesondere bei den Buchgewinnen aus Verkäufen von Gebäuden des Finanzvermögens (15,0 Mio. Fr.). Demgegenüber höher erwarteter Liegenschaftenertrag des Finanzvermögens (2,2 Mio. Fr.) und des Verwaltungsvermögens (0,4 Mio. Fr.).	- 12.4
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Erhöhung von insgesamt 74,7 Stellenwerten für den neu geschaffenen Bereich «Gebäudemanagement». Entsprechend werden 31,8 Stellenwerte bei den Hauswartungen aus dem Buchungskreis 2034 Wohnen und Gewerbe übertragen, 26,7 Stellenwerte ergeben sich aus der Integration der Parking Zürich AG und 16,2 Stellenwerte entfallen auf die Erweiterung des Liegenschaftenportfolios.	- 9.3
Tiefere Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals (8,2 Mio. Fr.) und tiefere Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (2,7 Mio. Fr.) gegenüber dem Vorjahresbudget.	- 5.5
Tiefere Kosten beim Finanzaufwand beim baulichen Unterhalt von Grundstücken und Gebäuden des Finanzvermögens (12,3 Mio. Fr.) aufgrund von tieferen Realisierungskosten sowie beim übrigen Liegenschaftenaufwand des Finanzvermögens (4,2 Mio. Fr.), insbesondere aufgrund von höheren Projektierungskosten beim Projekt Neubau Harsplen und auch Mehrkosten für Immobiliengeschäfte, Gutachten und Landwertschätzungen.	8.0
3035 Stadtspital Zürich	- 13.8
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)» aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich und einer Stellenwerterhöhung, insbesondere im medizinischen Bereich sowie in der Wirbelsäulenchirurgie. Zudem fallen höhere Kosten für medizinisches Material, höhere Abschreibungen sowie Verschiebungen von Plankosten dieser beiden Sachkontengruppen zu anderen Produktgruppen an. Gleichzeitig steigen die Erträge aus Entgelten aufgrund der Erhöhung der Baserate für die beiden stationären Standorte und im stationären- wie auch im ambulanten Bereich wird ein Leistungswachstum erwartet.	- 11.2
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 3 «Nebenbetriebe», vor allem aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, höher geplanten Kosten für Material und Dienstleistungen sowie höheren Abschreibungen.	- 2.0
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 2 «Medizinische Dienstleistungen Standort Waid» aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich und einer Stellenwerterhöhung, insbesondere im medizinischen Bereich für die Universitäre Klinik für Altersmedizin. Demgegenüber reduzieren sich die Abschreibungen durch Verschiebungen zu anderen Produktgruppen. Zudem erhöhen sich die Erträge aus Entgelten aufgrund der Erhöhung der Baserate für die beiden stationären Standorte und im stationären Bereich wird ein Leistungswachstum erwartet.	- 0.7

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
2080 Organisation + Informatik	- 12.2
Höhere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand für Dienstleistungen und Honorare (7,0 Mio. Fr.) für eine Verschlüsselungslösung zur Erhöhung des Datenschutzes und des städtischen Wachstums durch mehr Nutzende im Microsoft-Umfeld sowie aufgrund des Mehrbedarfs bei Projekten im Arbeitsplatz- und Schulumfeld. Kostenanstieg auch bei den nicht aktivierbaren Anlagen (6,9 Mio. Fr.), u.a. aufgrund der Umstellung des Lizenzmodells der VMware-Produkte und weiterer Software ergeben sich Kontenverschiebungen vom Unterhalt der immateriellen Anlagen. Zudem erhöhen sich die Kosten für den Supportvertrag mit Microsoft und auch für erstmalige Lizenzausgaben für Serviceprodukte.	- 12.0
Tiefere Kosten für den Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (2,1 Mio. Fr.), insbesondere aufgrund der Umstellung des Lizenzmodells der VMware-Produkte und weiterer Software mit entsprechender Kontenverschiebung zu den nicht aktivierbaren Anlagen.	
Ansteigender Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Erhöhung von insgesamt 11,5 Stellenwerten (davon 3,0 Stellenwerte im Rahmen der Nachtragskredite I. Serie 2025) für die Übernahme von zusätzlichen Aufgaben und die Bewältigung der wachsenden internen Nachfrage nach IT-Dienstleistungen.	- 3.4
Höherer planmässiger Abschreibungsbedarf von Software (2,3 Mio. Fr.) aufgrund der Projekte «Verordnung über elektronische Verfahrenshandlungen im Verwaltungsverfahren (VeVV)» und «S4/FRL-Migration». Tiefere planmässige Abschreibungen von Mobilien des Verwaltungsvermögens (0,9 Mio. Fr.) aufgrund geringerer getätigter Investitionen im Jahr 2024.	- 1.4
Höhere interne Verrechnungen von IT-Dienstleistungen an folgende und weitere Dienstabteilungen: 5010 Schulamt (1,5 Mio. Fr.), 2015 Finanzverwaltung (0,9 Mio. Fr.) und Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat (0,9 Mio. Fr.).	3.8
3010 Städtische Gesundheitsdienste	- 11.5
Höherer Transferaufwand, insbesondere aufgrund des Stundenwachstums bei den pflegerischen Leistungen bei Spitex Zürich und den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern (12,7 Mio. Fr.) sowie bei den hauswirtschaftlichen Leistungen bei Spitex Zürich (0,9 Mio. Fr., einschliesslich Berücksichtigung von Teuerung und Lohnmassnahmen).	- 14.5
Tiefere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Wertberichtigungen auf Forderungen (0,6 Mio. Fr.) da Eigenleistungen - nicht wie im Vorjahr budgetiert - als Forderungsverluste verbucht werden, bei Dienstleistungen und Honoraren (0,5 Mio. Fr.) und beim übrigen Betriebsaufwand (0,4 Mio. Fr.).	1.9
Höhere Entgelte, hauptsächlich bei den Spital- und Heimtaxen (1,4 Mio. Fr.) bei der Suchtfachklinik Zürich und in der allgemeinen Sprechstunde sowie bei Rückerstattungen (0,4 Mio. Fr.) des Kantons für die Anlaufstelle für weibliche Genitalbeschneidung (FGMhelp).	1.9

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
1060 Gesamtverwaltung	- 11.1
Höherer Personalaufwand aufgrund des im Budget 2025 vom Gemeinderat beschlossenen Pauschalabzugs für nicht besetzte Stellen von - 20,0 Millionen Franken (Aufwandsreduktion im Budget 2025, welcher im Budget 2026 entfällt).	- 20.0
Tieferer Personalaufwand bei den gesamstädtischen Lohnkosten einschliesslich Arbeitgeberbeiträgen, insbesondere durch die im Budget 2026 eingestellte Teuerung von 0,2 Prozent gemäss Art. 57, Abs. 1 Personalrecht (Teuerung Vorjahresbudget 2025: 0,7 Prozent; Berechnung per Ende Juni 2025).	+ 11.4
Tiefere Erträge durch den voraussichtlichen Anteil der Eigenwirtschaftsbetriebe (- 1,2 Mio. Fr.) und des Zürcher Verkehrsverbunds (- 1,3 Mio. Fr.) an den städtischen Lohnmassnahmen und der Teuerung.	- 2.5
5550 Soziale Dienste	- 10.8
Höherer Transferaufwand, insbesondere in der gesetzlichen, wirtschaftlichen Hilfe (20,4 Mio. Fr.) aufgrund der Anpassung der durchschnittlichen Fallkosten pro Monat auf das Niveau der Rechnung 2024, der Teuerung des Grundbedarfs von 2,9 Prozent sowie aufgrund von höheren Maximalbeiträgen für Wohnkosten in der Sozialhilfe.	- 19.5
Demgegenüber werden tiefere Beiträge an die obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende und an Sozialhilfebeziehende (1,3 Mio. Fr.) aufgrund der Kostenentwicklung der letzten Jahre budgetiert.	
Ansteigender Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Erhöhung von insgesamt 6,6 Stellenwerten, davon u.a. 2,0 Stellenwerte im Bereich Mütter- und Väterberatung, 2,0 Stellenwerte in der Schuldenprävention und 1,5 Stellenwerte für Pilotprojekte bei angeordneter Beratung hochstrittiger Elternkonflikte.	- 3.1
Höherer Transferertrag aus Rückerstattungen von Dritten in der gesetzlichen, wirtschaftlichen Hilfe (12,8 Mio. Fr.) aufgrund der Anpassung der durchschnittlichen Rückerstattungen Dritter pro Monat auf das Niveau der Rechnung 2024 und Minderertrag bei Kostenrückerstattungen der Krankenkassenprämien (1,4 Mio. Fr.) aufgrund der Kostenentwicklung der letzten Jahre.	12.2

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
2520 Stadtpolizei	- 9.3
Höherer Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Erhöhung von insgesamt 31,0 Stellenwerten, davon 17 Frontstellen (Korps) und weiteren Stellenwerten in unterschiedlichen Bereichen (Cyberermittlungen – digitalisierte Kriminalität, Digitale Forensik, Ermittlungs- und Observationstechnik, Lehrperson für Verkehr und Kriminalprävention, Einsatzplanung, Gefahrenabwehr und weitere Bereiche).	- 5.1
Höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand, insbesondere bei Dienstleistungen und Honoraren (2,0 Mio. Fr.) für verschiedene Digitalisierungsprojekte sowie den Aufbau eines KI-Services und bei nicht aktivierbaren Anlagen (0,7 Mio. Fr.) für die Modifikation der Dienstbekleidung, die Anschaffung von immateriellen Anlagen und die Beschaffung von Ausrüstung.	- 2.9
Höhere planmässiger Abschreibungen von Mobilien des Verwaltungsvermögens (1,5 Mio. Fr.) und von Software (0,3 Mio. Fr.), basierend auf dem höheren Investitionsbedarf.	- 1.8
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	- 8.1
Höhere Kosten beim Transferaufwand aufgrund der von den Gesundheitszentren für das Alter (GFA) erwarteten steigenden Kosten aufgrund der Umstellung des Pflegebedarf-Ermittlungssystems sowie aufgrund des erhöhten Bedarfs in der Sonderpflege (18,6 Mio. Fr.). Weiter wird infolge verschiedener Einflussgrössen mit einem Anstieg der durchschnittlichen Leistungen pro Person gerechnet, was zu Mehrkosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV (10,5 Mio. Fr.), den Ergänzungsleistungen zur IV (3,8 Mio. Fr.) und den Beihilfen (1,8 Mio. Fr.) führt. Die budgetierte Wintermantelzulage wird an die Werte der Rechnung 2024 angepasst, was zu höheren Kosten bei den Gemeindegzuschüssen (1,3 Mio. Fr.) führt.	- 19.4
Demgegenüber wird nicht mit der Ausrichtung einer Energiekostenzulage im Jahr 2026 gerechnet, was gegenüber dem Vorjahresbudget zu tieferen Kosten (17,0 Mio. Fr.) führt.	
Höherer Transferertrag bei Beiträgen von Kantonen und Konkordaten (14,0 Mio. Fr.), da aufgrund der höheren Nettokosten auch der Staatsbeitrag höher ausfällt.	
Demgegenüber fallen die Beiträge von privaten Haushalten (2,0 Mio. Fr.), insbesondere die Rückerstattung von Ergänzungsleistungen durch die Anpassung des Budgetbetrags aufgrund der Rechnung 2024 tiefer aus und die Bundesbeiträge reduzieren sich im Bereich Überbrückungsleistungen (0,4 Mio. Fr.) aufgrund der tieferen Nettokosten.	11.6

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
3570 Grün Stadt Zürich	- 7.3
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 3 «Naturförderung und Bildung» aufgrund von höheren Beitragszahlungen für die Förderprogramme «Stadtgrün», «Mehr als Grün» und «Vertikalbegrünung» sowie die Erhöhung des jährlichen Betriebsbeitrags an die Stiftung Wildnispark Zürich. Weiter steigen die internen Verrechnungskosten für Miete und IT-Dienstleistungen und der Sach- und übrige Betriebsaufwand für die Biotoptypen und Florakartierung sowie aufgrund des höheren Unterhaltsbedarfs an Naturschulgebäuden.	- 3.1
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 4 «Planung und Beratung», vor allem aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich sowie der Erhöhung von 7,8 Stellenwerten aufgrund der zunehmenden Fläche an Grün- und Freiraumanlagen und der Umsetzung von geplanten Projekten.	- 2.1
Saldoerhöhung in der Produktgruppe 2 «Wald, Landwirtschaft und Pachten» vor allem aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich, der höheren Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand im Bereich Unterhalt und Schutzmassnahmen im Wald, bei Immobilien und auch für Flur- und Wanderwege sowie zur Umsetzung der Klimaschutzstrategie in der Landwirtschaft. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit erhöhen sich die Abschreibungen.	- 2.1
1510 Kultur	- 5.4
Höherer Transferaufwand, u.a. aufgrund von höheren Betriebsbeiträgen an die Tonhalle (1,8 Mio. Fr.; GRB Nr. 2025/194), Einmalbeitrag an die Zürcher Kunstgesellschaft für Provenienzforschung (1,4 Mio. Fr.), übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (0,9 Mio. Fr.) und übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte (0,7 Mio. Fr.) hauptsächlich aufgrund der Umsetzung des Kulturleitbilds 2024-2027 sowie Mehraufwand aufgrund Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik (0,5 Mio. Fr.).	- 3.7
Tiefere Kosten, da der im Vorjahr budgetierte Einmalbeitrag an das Haus Konstruktiv für den Umzug im Budget 2026 entfällt (1,9 Mio. Fr.; GRB Nr. 2023/388).	
3025 Gesundheitszentren für das Alter	5.4
Saldoreduktion in der Produktgruppe 1 «Wohnen, Betreuung und Pflege», insbesondere aufgrund der Umstellung der Pflegeerfassungsinstrumente im Bereich Wohnen im Alter.	5.2
Demgegenüber steigt – trotz tieferer Anzahl Stellenwerte (23,5 STW) - der Personalaufwand aufgrund der städtischen Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerungsausgleich.	
2040 Steueramt	39.6
Anstieg Fiskalertrag bei direkten Steuern Natürliche Personen (155,0 Mio. Fr.) sowie Reduktion Fiskalertrag bei direkten Steuern Juristische Personen (70,0 Mio. Fr.) und bei Grundstückgewinnsteuern (40,0 Mio. Fr.).	45.0

Wesentliche Budgetabweichungen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.) zum Vorjahr nach Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	Veränderung zu BU 2025
2015 Finanzverwaltung	55.6
Tieferer Transferaufwand bei der Ressourcenabschöpfung (58,0 Mio. Fr.) im kantonalen Finanzausgleich. Entsprechend dem kantonalen Finanzausgleichsrecht hängt der Betrag von folgenden für das Budgetjahr 2026 geschätzten Faktoren ab: städtischer Steuerertrag, städtische Bevölkerungszahl, relative Steuerkraft Restkanton und Veränderung der durchschnittlichen Gemeindesteuerfüsse gegenüber 2010.	58.0
Tiefere Kosten aus internen Verrechnungen (25,9 Mio. Fr.) und tiefere Erträge aus internen Verrechnungen (10,7 Mio. Fr.), insbesondere von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand.	15.2
Höhere Kosten beim Finanzaufwand, insbesondere bei der Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten (8,3 Mio. Fr.) aufgrund des stetig wachsenden Finanzierungsbedarf und trotz dem gegenläufigen Effekt von tieferen prognostizierten langfristigen Zinsen.	- 8.1
Tieferer Finanzertrag, hauptsächlich für Zinsen auf flüssigen Mitteln (4,1 Mio. Fr.) da eine Reduktion des Leitzinssatz von der Schweizerischen Nationalbank auf 0 Prozent angenommen wird sowie tiefere erwartete Dividende der Energie 360° AG (1,4 Mio. Fr.).	- 5.5
Tieferer Transferertrag des innerkantonalen Zentrumslastenausgleichs (5,1 Mio. Fr.) aufgrund der durch das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) erwarteten Reduktion des Landesindex der Konsumentenpreise. Demgegenüber führen die steigenden Gewinnanteile der Zürcher Kantonalbank (ZKB) der vergangenen Jahre zu einer höher erwarteten Gewinnausschüttung (2,0 Mio. Fr.).	- 3.1

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

3 Entwicklung nach Sachgruppen

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

3.1 Gesamtaufwand

Gesamtaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Personalaufwand	3 386.7	3 611.5	3 769.0	157.5	4.4
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 378.0	2 612.7	2 494.4	- 118.3	- 4.5
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568.3	609.4	668.8	59.4	9.7
Finanzaufwand	126.0	167.6	173.0	5.4	3.2
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446.8	294.0	226.2	- 67.8	- 23.1
Transferaufwand	2 667.3	2 830.7	2 852.1	21.4	0.8
Durchlaufende Beiträge	2.1	2.2	2.1	- 0.1	- 3.1
Ausserordentlicher Aufwand			30.0	30.0	
Interne Verrechnungen	1 077.5	1 089.0	1 102.4	13.4	1.2
Gesamtaufwand	10 652.7	11 217.0	11 317.9	100.9	0.9
davon Allgemeiner Haushalt	7 759.9	8 109.4	8 359.6	250.2	3.1
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	2 892.8	3 107.6	2 958.3	- 149.3	- 4.8

Der Gesamtaufwand von 11 317,9 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1102,4 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2025 um 100,9 Millionen Franken zugenommen. Der Aufwand beim **Allgemeinen Haushalt** erhöht sich um 250,2 Millionen Franken und reduziert sich bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** um 149,3 Millionen Franken.

3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	2 710.0	2 895.9	3 034.3	138.4	4.8
Eigenwirtschaftsbetriebe	676.8	715.6	734.7	19.1	2.7
Total Personalaufwand	3 386.7	3 611.5	3 769.0	157.5	4.4

Der Personalaufwand erreicht 3769,0 Millionen Franken und liegt um 157,5 Millionen Franken (4,4 Prozent) über dem Budget 2025. Darin enthalten sind die gesamten Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung für das städtische Personal sowie weitere Pauschalpositionen zentral im Bereich des Allgemeinen Haushalts.

Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Behörden und Kommissionen	13.9	15.3	15.3		- 0.3
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 525.0	2 650.2	2 771.2	121.0	4.6
Löhne der Lehrpersonen	158.2	182.5	200.2	17.7	9.7
Zulagen	82.3	92.2	89.5	- 2.6	- 2.9
Arbeitgebendenbeiträge (AG)	559.2	597.6	617.6	20.0	3.4
Übriger Personalaufwand	48.1	73.7	75.1	1.4	1.9
Total Personalaufwand	3 386.7	3 611.5	3 769.0	157.5	4.4
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 710.0</i>	<i>2 895.9</i>	<i>3 034.3</i>	<i>138.4</i>	<i>4.8</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>676.8</i>	<i>715.6</i>	<i>734.7</i>	<i>19.1</i>	<i>2.7</i>

Der Mehraufwand im Budget 2026 für Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals beträgt 121,0 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 2026 sind Lohnmassnahmen von 15,9 Millionen Franken, sowie ein Sammelkredit für die Teuerung (0,2 Prozent) von 4,1 Millionen Franken vorgesehen. Zusammen mit den Arbeitgebendenbeiträgen beläuft sich die Summe der Lohnmassnahmen und der Teuerung auf rund 24,1 Millionen Franken.

Die budgetierten Löhne der Lehrpersonen steigen um 17,7 Millionen Franken, dies ist grösstenteils auf die Schaffung von zusätzlichen Stellenwerten des städtisch angestellten Lehrpersonals zurückzuführen.

Die Zulagen vermindern sich um 2,6 Millionen Franken.

Mit 617,6 Millionen Franken steigt der Aufwand der Arbeitgebendenbeiträge um 20,0 Millionen Franken. Der Mehraufwand ergibt sich aus der höheren versicherten Lohnsumme.

Der übrige Personalaufwand steigt um 1,4 Millionen Franken, hauptsächlich infolge höherer Kosten für Aus- und Weiterbildung, des gestiegenen Personalbestands sowie der im Budget enthaltenen stadtweiten Fringe Benefits.

Stellenwerte

Im Budget 2026 sind 26 644,3 Ø **Soll-Stellenwerte** gemäss SAP HCM Personalkostenplanung PKP (Vorjahr 25 866,4 Ø Soll-Stellenwerte Budget Gemeinderat) budgetiert, was im Total eine Zunahme von 777,9 Ø Soll-Stellenwerten ergibt. Die Stellenveränderungen unterteilen sich wie folgt in Allgemeiner Haushalt und Eigenwirtschaftsbetriebe.

Übersicht der Stellenwerte je Departement

Stellenwerte	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
				abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	269.5	281.2	284.4	3.2	1.2
15 Präsidialdepartement	399.8	440.6	455.7	15.1	3.4
20 Finanzdepartement	1 070.7	1 158.7	1 222.5	63.8	5.5
25 Sicherheitsdepartement	2 775.0	2 953.2	3 002.9	49.7	1.7
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 419.4	6 451.3	6 481.9	30.6	0.5
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 878.0	1 896.4	1 950.5	54.1	2.9
40 Hochbaudepartement	798.7	871.6	925.3	53.7	6.2
45 Departement der Industriellen Betriebe	4 021.2	4 288.8	4 347.8	58.9	1.4
50 Schul- und Sportdepartement	5 096.7	5 675.8	6 075.9	400.2	7.1
55 Sozialdepartement	1 776.9	1 848.8	1 897.4	48.7	2.6
Total Stellenwerte	24 505.9	25 866.4	26 644.3	777.9	3.0
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>19 282.8</i>	<i>20 366.1</i>	<i>21 077.4</i>	<i>711.3</i>	<i>3.5</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>5 223.1</i>	<i>5 500.3</i>	<i>5 566.9</i>	<i>66.6</i>	<i>1.2</i>

Wesentliche Stellenwertveränderung gegenüber dem Budget 2025

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2025
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	74.7
Es werden 74,7 Stellenwerte einerseits durch die Integration der Parking Zürich AG (26,7 STW) und die Erweiterung des Liegenschaftenportfolios (16,2 STW) geplant. Durch die Zusammenführung des Gebäudemanagements wird andererseits die Hauswartung als Teil des Gebäudemanagement neu im Buchungskreis 2021 Liegenschaften geführt (31,8 STW).	
2080 Organisation und Informatik	11.5
Die wachsende Nachfrage der Dienstabteilungen nach internen Informatik-Dienstleistungen kann durch Effizienzsteigerungen und interne Optimierungen nicht bewältigt werden. Daher ist ein gezielter Aufbau von 11,5 Stellenwerten notwendig, von denen 3,0 Stellenwerte bereits im Nachtragskredit I/2025 genehmigt wurden. Damit werden die Qualität und Verfügbarkeit der Informatik-Dienstleistungen sowie ein stabiler und sicherer Betrieb sichergestellt.	
2520 Stadtpolizei	31.0
Es werden für das Jahr 2026 hauptsächlich an der Front (Korps) sowie in spezialisierten Funktionen zusätzliche Stellenwerte benötigt.	
2550 Schutz & Rettung	12.5
Stellenschaffungen mehrheitlich bei der Feuerwehr und der Einsatzleitzentrale sowie in den rückwärtigen Bereichen (Ausbildung, Fachspezialisten und Unterstützung) aufgrund der optimierten Standortstrategie und der resultierenden Grundversorgung benötigt.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2025
3025 Gesundheitszentren für das Alter	- 23.5
Stellenwertreduktion aufgrund der Verminderung des Angebots und entsprechend der verkürzten Platz- und Aufenthaltstage von Bewohnenden.	
3035 Stadtpital Zürich	50.0
Stellenschaffungen hauptsächlich im medizinischen Bereich des Departements «Frau, Mutter und Kind», für die Universitäre Klinik für Altersmedizin, die Neurologie, die Angiologie sowie für die Wirbelsäulenchirurgie.	
3560 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	15.0
Stellenschaffungen im Bereich der Park- und Grünanlagen, im Bereich der Citybahnhöfen zur Durchsetzung der Veloordnung, im Bereich der Kommunikation für den Dialog mit der Bevölkerung und im Bereich der Arbeitssicherheit zur Sicherstellung der Sicherheits- und Qualitätsmassnahmen.	
3570 Grün Stadt Zürich	7.8
Stellenschaffungen für die Bewirtschaftung der zunehmenden Fläche an Grün- und Freiraumanlagen sowie neue Projektbearbeitungsfunktionen zur Umsetzung umfangreicher, langfristiger und zusätzlicher Projektierungs- und Ausführungsarbeiten von Park- und Grünanlagen.	
4040 Immobilien Stadt Zürich	45.1
Schaffung von Stellenwerten aufgrund komplexeren Aufgabenstellungen und den gestiegenen Anforderungen unter anderem im Projekt «Schulraumoffensive» und daraus resultierendem Flächenwachstum der Gebäudeunterhaltung sowie einem Insourcing der Gebäudereinigung.	
5010 Schulamt	347.2
Stellenschaffungen im Bereich Betreuungspersonal für die schulergänzende und pädagogische Betreuung, für Lehrpersonen im Regelschulbereich für ergänzende schulische Angebote sowie Therapeutinnen und Therapeuten, beim Hausdienst infolge der Flächenzunahme bei den Schulen und in der Verwaltung für schulunterstützende Leistungen.	
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	8.9
Stellenschaffungen von zusätzlichen Stellenwerten beim Lehrpersonal und beim Verwaltungspersonal. Das zusätzliche Lehrpersonal wird im Einzelunterricht sowie für das Klassenmusizieren geplant. Die übrigen Stellen verteilen sich auf die Sekretariate der Zweigstellen sowie die Verwaltung.	
5070 Sportamt	24.2
Zusätzliches Personal hauptsächlich in den Bereichen Sportanlagen (Neue oder Übernahme von bestehenden Sportanlagen), Sportunterstützung, Sportförderung und Unterstützung von Sportveranstaltungen.	

Allgemeiner Haushalt	Veränderung zu BU 2025
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	19.9
Stellenschaffungen für je eine zusätzliche Fachperson Betreuung pro Kitagruppe als Umsetzung von Qualitätsmassnahmen im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung», für die Fachstelle «Schwangerschaft und Elternschaft» sowie für ein Gefährdungsmanagement aufgrund des Anstiegs komplexer Fälle und für die Eröffnung eines Frauentreffs im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention».	
Übrige Stellenwertveränderungen allgemeiner Haushalt	86.9
3010 Städtische Gesundheitsdienste (4,3 STW), 3515 Tiefbauamt (9,0 STW), 4015 Amt für Städtebau (4,6 STW), 5510 Support Sozialdepartement (5,5 STW), 5515 Amt für Zusatzleistungen (9,2 STW), 5550 Soziale Dienste (6,5 STW), übrige Dienstabteilungen (47,8 STW).	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu BU 2025
2034 Wohnen und Gewerbe	- 31.8
Durch die Zusammenführung des Gebäudemanagements (einschliesslich Hauswartung) erfolgt eine Verschiebung von Stellenwerten zu 2021 Liegenschaften Stadt Zürich.	
3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	17.5
Erhöhung des Sammelrhythmus von Karton auf wöchentlich, sowie Erhöhung des Inspektions-, Reparatur- Wartungsaufwandes bei Sammelstellen, Nutzfahrzeugen und Gerätschaften.	
4525 Wasserversorgung	7.0
Stellenschaffungen im Leitungsbau, für die Instandhaltung von Brunnen, für die Projektleitung Gebäudesanierung, für die Projektleitung Verfahrenstechnik, sowie Stellen im HR und im Controlling.	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	28.0
Die beantragten Stellen werden hauptsächlich im Bereich Verteilnetz und für den Bau der thermischen Netze benötigt.	
4540 Verkehrsbetriebe	23.4
Stellenschaffungen im Betrieb für Tramnetz Süd, Busnetz West und weiterer Ausbau der Nachtbusse (Fahrpersonal) sowie für die Ausweitung der Fahrausweiskontrollen (Kundenberatung). Zusätzliche Stellen in der Technik (insbesondere Busmechanik und Cobra Revision) und im Bereich Infrastruktur.	
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	8.8
Stellenschaffungen aufgrund Mehrbedarfs bei pädagogischem und heilpädagogischem Lehrpersonal sowie beim Betreuungspersonal.	

Eigenwirtschaftsbetriebe	Veränderung zu BU 2025
Übrige Stellenwertveränderungen Eigenwirtschaftsbetriebe	13.6
2506 Blaue Zone (2,0 STW), 3535 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (4,0 STW), 5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich (1,2 STW), 5032 Schule Fokus Sehen (0,7 STW) und 5033 Viventa15plus (5,7 STW)	

3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Material- und Warenaufwand	820.0	1 138.3	992.2	- 146.1	- 12.8
Nicht aktivierbare Anlagen	64.2	75.7	85.0	9.4	12.4
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	93.2	99.6	94.1	- 5.5	- 5.6
Dienstleistungen und Honorare	608.4	632.7	632.9	0.1	0.0
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	317.6	390.4	409.1	18.8	4.8
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112.5	127.5	128.5	1.1	0.8
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	84.0	89.4	92.5	3.1	3.5
Spesenentschädigungen	23.6	23.4	25.7	2.4	10.1
Wertberichtigungen auf Forderungen	237.8	25.2	24.8	- 0.4	- 1.6
Übriger Betriebsaufwand	16.6	10.5	9.5	- 1.0	- 9.6
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 378.0	2 612.7	2 494.4	- 118.3	- 4.5
davon Allgemeiner Haushalt	1 187.0	1 086.5	1 112.3	25.8	2.4
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	1 191.0	1 526.2	1 382.1	- 144.1	- 9.4

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **allgemeinen Haushalts** steigt um 25,8 Millionen Franken auf 1112,3 Millionen Franken im Budget 2026. Die grössten Kostenzunahmen zeichnen sich beim Material- und Warenaufwand (10,5 Mio. Fr.), den nicht aktivierbaren Anlagen (10,3 Mio. Fr.) und beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (6,9 Mio. Fr.) ab. Höhere Aufwendungen bei den Dienstleistungen und Honorare (0,8 Mio. Fr.) können grösstenteils durch wegfallende Ausgaben kompensiert werden. Bei der Ver- und Entsorgung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen wird mit tieferen Ausgaben (7,5 Mio. Fr.) gerechnet.

Einen höheren Material- und Warenaufwand weist insbesondere das Globalbudget des Stadtsitals Zürich (9,2 Mio. Fr., besonders höhere Ausgaben für Medizinisches Material) und das Schulamt (1,5 Mio. Fr., höhere Ausgaben für Lebens- und Lehrmittel) aus.

Ein Kostenanstieg bei nicht aktivierbaren Anlagen resultiert insbesondere bei Organisation + Informatik (6,9 Mio. Fr.). Aufgrund der Umstellung des Lizenzmodells durch den Lieferanten fallen die Kosten für VMware-Produkte neu auf diesem Konto an. Zudem führt ein steigender Bedarf in diesem Bereich zu höheren Ausgaben. Für den Supportvertrag mit Microsoft wird ein höherer Betrag veranschlagt. Die Ausgaben für Red Hat Linux und Citrix-Software werden neu auf diesem Konto verbucht (anstelle von

Konto «Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen»). Für Service-Produkte zugunsten der Dienstabteilungen (elektronische Geschäftsverwaltung sowie Prozessmanagement-Tool) fallen erstmals Lizenzausgaben an.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt erhöht sich hauptsächlich bei Immobilien Stadt Zürich (4,6 Mio. Fr.), dies insbesondere wegen dem Flächenwachstum aus der Übernahme von Projekten, dem höheren Nutzungsdruck und der steigenden Komplexität der Gebäude durch die flächendeckende Einführung der Tagesschulen. Liegenschaften Stadt Zürich plant Mehrkosten wegen der Altlastensanierung des Güterbahnhofs, dem Umgebungsunterhalt des Schlachthofareals und für den Unterhalt der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen (1,9 Mio. Fr.). Ebenfalls fallen Mehrausgaben beim Globalbudget von Grün Stadt Zürich an (2,7 Mio. Fr.), während sich beim Tiefbauamt der Mittelbedarf für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen reduziert (3,6 Mio. Fr.).

Mehrausgaben bei Dienstleistungen und Honoraren fallen insbesondere bei Organisation + Informatik (7,0 Mio. Fr.) wegen höheren Ausgaben aufgrund der steigenden Anzahl von IT-Nutzenden und der Umstellung der Virtual Desktop-Umgebung an. Beim Schulamt (4,5 Mio. Fr.) steigen voraussichtlich die Ausgaben für Schulfahrten durch Dritte, für Projekte für die Heilpädagogische Schule (HPS) und zusätzliche Einsätze von temporär angestelltem Personal im Schulbereich. Bei Immobilien Stadt Zürich (2,5 Mio. Fr.) erhöhen sich die Ausgaben infolge zusätzlicher Nutzeranträge sowie für die Vertiefung und Erweiterung laufender Studien. Die Stadtpolizei (2,0 Mio. Fr.) weist höher geplante Polizeitechnik und -informatik Betriebskosten aus und es sind Ausgaben für den Aufbau eines KI-Services und diverse Digitalisierungsprojekte vorgesehen. Beim Tiefbauamt (1,5 Mio. Fr.) fallen höhere Projektierungskosten sowie zusätzliche Ausgaben für die Umsetzung des Rahmenkredits Kunst im öffentlichen Raum (KiöR) und strategische Projekte an. Beim Umwelt- und Gesundheitsschutz (1,8 Mio. Fr.) entfällt die einmalige Rückzahlung an die Eidgenössische Steuerverwaltung für Vorsteuerabzüge bei Investitionen. Ebenfalls tiefere Ausgaben fallen beim Hochbaudepartement Departementssekretariat (1,3 Mio. Fr.) an. Bei den Globalbudgets rechnet das Steueramt (1,3 Mio. Fr.) mit Mehraufwendungen, während das Sportamt (8,0 Mio. Fr.), das Stadtspital Zürich (6,8 Mio. Fr.) und die Gesundheitszentren für das Alter (1,3 Mio. Fr.) Minderkosten ausweisen. Die tieferen Aufwendungen beim Sportamt werden grösstenteils durch den Wegfall der Organisation der UEFA Women's EURO 2025 verursacht. Beim Stadtspital Zürich reduzieren sich die Ausgaben für das Temporärpersonal.

Die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen erhöhen sich bei Immobilien Stadt Zürich um 22,7 Millionen Franken. Nebst höheren Ausgaben aufgrund des Flächenwachstums und steigender Komplexität der Gebäude, werden im Jahr 2026 erstmals alle Energiekosten der durch Immobilien Stadt Zürich verwalteten Liegenschaften zentral abgerechnet und anschliessend den Mietenden weiterverrechnet. Entsprechend verschieben sich die Ausgaben bei den Dienstabteilungen, insbesondere beim Schulamt (15,9 Mio. Fr.) und bei den Globalbudgets des Sportamts (7,2 Mio. Fr.) und der Gesundheitszentren für das Alter (6,6 Mio. Fr.) (siehe auch Abschnitte «3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)» und «3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)»).

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sinkt gegenüber dem Vorjahr um 144,1 Millionen Franken auf 1382,1 Millionen Franken im Budget 2026. Die Aufwandminderung begründet sich insbesondere durch tiefere Ausgaben beim Material- und Warenaufwand (156,6 Mio. Fr.), während höhere Ausgaben für den baulichen und betrieblichen Unterhalt (11,8 Mio. Fr.) sowie für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen (1,9 Mio. Fr.) anfallen.

Das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich weist 154,0 Millionen Franken weniger Material- und Warenaufwand aus. Diese deutliche Kostenreduktion ist hauptsächlich auf tiefere Strommarktpreise und tiefere Ausgaben für den Kauf fossiler Primärenergie für den Betrieb der thermischen Netze zurückzuführen. Die deutlich tieferen Strommarktpreise mindern entsprechend auch die Erlöse bei den Verkäufen und verschlechtern gesamthaft das Resultat. (siehe auch Abschnitte «3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds» und «3.2.3 Entgelte»).

3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	329.7	365.7	404.2	38.4	10.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	238.5	243.6	264.6	21.0	8.6
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568.3	609.4	668.8	59.4	9.7

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen umfassen Abschreibungen der Sachanlagen Verwaltungsvermögen und der immateriellen Anlagen (hauptsächlich Software) und sind mit 668,8 Millionen Franken budgetiert.

Mit 404,2 Millionen Franken weist der **allgemeine Haushalt** rund 38,4 Millionen Franken höhere Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahresbudget aus. Entsprechend den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen besteht hauptsächlich ein höherer Abschreibungsbedarf bei Immobilien Stadt Zürich (23,8 Mio. Fr.), beim Globalbudget des Stadtspitals Zürich (2,3 Mio. Fr.), beim Tiefbauamt (2,3 Mio. Fr.) und beim Steueramt (2,0 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöhen sich die budgetierten Abschreibungen um 21,0 Millionen Franken auf 264,6 Millionen Franken. Höhere Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr weisen Wohnen und Gewerbe (12,9 Mio. Fr.) und die Verkehrsbetriebe (5,4 Mio. Fr.) aus.

3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	120.0	166.7	172.1	5.4	3.3
Eigenwirtschaftsbetriebe	6.0	0.9	0.8	- 0.0	- 5.6
Total Finanzaufwand	126.0	167.6	173.0	5.4	3.2

Der Finanzaufwand steigt im **allgemeinen Haushalt** um 5,4 Millionen Franken auf 172,1 Millionen Franken an. Die Finanzverwaltung (8,1 Mio. Fr.) plant insbesondere höhere Kosten für die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten aufgrund des stetig wachsenden Finanzierungsbedarfs und trotz des gegenläufigen Effekts von tieferen prognostizierten langfristigen Zinsen. Das Steueramt (5,0 Mio. Fr.) erwartet höhere Vergütungszinsen auf Steuern, während Liegenschaften Stadt Zürich (8,0 Mio. Fr.) mit tieferen Ausgaben für den baulichen Unterhalt von Gebäuden im Finanzvermögen rechnen.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	13.3	13.0	10.0	- 3.0	- 23.0
Eigenwirtschaftsbetriebe	433.5	281.0	216.2	- 64.8	- 23.1
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446.8	294.0	226.2	- 67.8	- 23.1

Im **allgemeinen Haushalt** reduzieren sich die Einlagen in Fonds um 3,0 Millionen Franken. Dies hauptsächlich wegen den bei Liegenschaften Stadt Zürich (2,7 Mio. Fr.) tiefer geplanten Einlagen in die Fonds des Eigenkapitals.

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»).

Wohnen und Gewerbe rechnet mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung des Eigenkapitals von 18,1 Millionen Franken und einer Nettoentnahme aus dem Fonds des Eigenkapitals von 36,8 Millionen Franken. Mehrkosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand für Heizungsersatzprojekte, ausserordentliche Abschreibungen infolge von Abbruch von Wohnsiedlungen und eine höhere Belastung der kalkulatorischen Nettozinsen können durch Mehreinnahmen aus Pacht- und Mietzinsen nicht aufgefangen werden. Es wird deshalb gegenüber dem Vorjahresbudget mit einem um 32,8 Millionen Franken tieferen Ergebnis in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals gerechnet.

Gastronomie weist hauptsächlich dank höheren Pacht- und Mietzinseinnahmen und tieferen Realisierungskosten für laufende Bauvorhaben und Unterhaltsarbeiten gegenüber dem Vorjahresbudget eine rund 0,8 Millionen Franken höhere Einlage in die Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (4,2 Mio. Fr.) und eine 0,4 Millionen Franken höhere Nettoeinlage in den Fonds des Eigenkapital (2,3 Mio. Fr.) aus.

Infolge der Integration der Parking Zürich AG durch **Parkierungsbauten** wird grundsätzlich mit höheren Ein- und Ausgaben gerechnet. Dies führt insbesondere dank den höheren Einnahmen aus Parkgebühren zu einer gegenüber dem Vorjahr um 4,3 Millionen Franken höheren Einlage in die Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (6,7 Mio. Fr.).

Trotz des vorgezogenen Investitionsbeitrags für die Phosphorrückgewinnung weist **ERZ Abwasser** mit 52,2 Millionen Franken eine rund 4,3 Millionen Franken höhere Entnahme aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals aus. Die Erhöhung der Entnahme ist notwendig aufgrund der höheren internen Verrechnungen für Zinsen und für durch ERZ Abfall erbrachte zentrale Dienstleistungen.

ERZ Abfall entnimmt den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals 66,9 Millionen Franken. Dies entspricht einer Erhöhung der Entnahme von 27,8 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr. Um sowohl die Entsorgungsverpflichtung im Kanton Zürich zu erfüllen als auch die Bereitstellung von Wärme für die Fernwärme zu gewährleisten, müssen die beiden bestehenden Verbrennungslinien am Standort Hagenholz ersetzt werden. Für dieses Projekt wird gemäss interner Kalkulation ein Investitionsvolumen

von rund 300 Millionen Franken veranschlagt. Dafür erfolgt aus dem Konto der Spezialfinanzierung zwischen 2026 und 2029 ein Übertrag auf das Vorfinanzierungskonto im Umfang von insgesamt 120,0 Millionen Franken zu jährlichen Tranchen von 30,0 Millionen Franken. Die Höhe und der Zeitpunkt der Vorfinanzierungseinlagen erfolgen unter dem Aspekt einer zeitnahen Reduktion des Bestandskontos Spezialfinanzierung, ohne dass der Saldo negativ wird. Weiter erhöhen sich der Personalaufwand und die geplanten Abschreibungen, während sich der Unterhalt von Hochbauten, Gebäuden und übrigen Sachanlagen sowie die Deponiekosten der gewaschenen Elektrofilterasche reduzieren.

Aufgrund höherem Personalaufwand, höherem Aufwand für Beratungsdienstleistungen für das Projekt «AQUANOVO» und höheren Abschreibungen müssen bei der **Wasserversorgung** trotz Mehreinnahmen mit 10,2 Millionen Franken rund 4,1 Millionen Franken mehr aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals entnommen werden.

Im Globalbudget des **Elektrizitätswerks der Stadt Zürich** werden 137,5 Millionen Franken den Spezialfinanzierungen des Eigenkapital und 3,8 Millionen Franken dem Fonds des Fremdkapitals zugewiesen. Die Einlage in die Spezialfinanzierungen reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 76,6 Millionen Franken. Hauptgrund dafür ist die Resultatverschlechterung aufgrund tieferer Strommarktpreise.

Die **Verkehrsbetriebe** entnehmen Netto den Spezialfinanzierungen im Eigenkapital 0,9 Millionen Franken, dies sind 0,2 Millionen Franken weniger als im Vorjahr. Diese Mittel werden für das Innovationsmanagement eingesetzt.

3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Ertragsanteile an Dritte	84.2	87.2	87.0	- 0.2	- 0.3
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	397.1	418.6	418.6		0.0
Finanz- und Lastenausgleich	426.8	492.4	434.4	- 58.0	- 11.8
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 728.8	1 812.9	1 890.9	78.0	4.3
Wertberichtigungen Darlehen VV	9.1				
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	3.7		0.5	0.5	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.6	19.6	20.6	1.0	5.3
Total Transferaufwand	2 667.3	2 830.7	2 852.1	21.4	0.8
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>2 564.7</i>	<i>2 720.9</i>	<i>2 748.2</i>	<i>27.3</i>	<i>1.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>102.6</i>	<i>109.9</i>	<i>103.9</i>	<i>- 6.0</i>	<i>- 5.4</i>

Der Transferaufwand des **allgemeinen Haushalts** erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 27,3 Millionen Franken auf 2748,2 Millionen Franken.

Die Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen verbleiben mit 418,6 Millionen Franken auf dem Vorjahresbudget.

Im Finanz- und Lastenausgleich leistet die Stadt Zürich aufgrund der überdurchschnittlichen Finanzkraft einen Beitrag an den kantonalen Ressourcenausgleich. Entsprechend dem kantonalen Finanzaus-

gleichsrecht hängt der Betrag von folgenden für das Budgetjahr 2026 geschätzten Faktoren ab: städtischer Steuerertrag, städtische Bevölkerungszahl, relative Steuerkraft Restkanton (nach der Ablehnung des zweiten Schrittes der «Steuervorlage 17» wird gegenüber dem vom Gemeindeamt verfügbaren Wert von 2024 ein Anstieg von 100 Franken pro Person und Jahr erwartet) und Veränderung der durchschnittlichen Gemeindesteuerfüsse gegenüber 2010. Die so ermittelte periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 434,4 Millionen Franken liegt um 58,0 Millionen Franken unter dem Budget 2025 und 8,0 Millionen Franken über der effektiven Abschöpfung 2026 aufgrund der Faktoren im Bemessungsjahr 2024. Die folgende Tabelle erläutert die Quelle der prognostizierten Werte sowie die Berechnungsmethode für die Ressourcenabschöpfung.

	Finanzausgleich Stadt Zürich	Quelle / Berechnung	Budget 2026
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 889 500 000
B	./. Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 500 000
C	./. Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-500 000 000
D	./. Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-9 000 000
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	3 372 000 000
F	Steuerfuss	Bisheriger Steuerfuss	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100 %	G = E / F	2 833 613 445
J	Zivilrechtliche Bevölkerung gemäss Kanton per 31.12.	Prognose Statistik Kt. ZH	444 110
K	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	K = G / J	6 380,00
L	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Eigene Schätzung (Wert 2024 von 4'301 Fr./Kopf + rund 100 Fr./Jahr)	4 500,00
M	Abschöpfungsschwelle (bei 110 % des Kantonsmittels)	M = 110% * L	4 950,00
N	Überhang Stadt Zürich	N = M - K	1 430,00
O	Abschöpfung pro Kopf (70 % des Überhangs)	O = 70% * N	1 001,00
P	Einfache Abschöpfung gesamt	P = J * O	444 554 110
Q	Aktuelles Kantonsmittel Gemeindesteuerfüsse	Gemeindeamt (Wert 2024)	98,57
R	Kantonsmittel Gemeindesteuerfüsse 2010	Gemeindeamt	100,87
S	Periodengerechte Abschöpfung	S = P * Q / R	434 417 600

Im Budget 2026 ergeben sich rund 84,8 Millionen Franken höhere Kosten für Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte.

Das Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat rechnet mit 20,4 Millionen Franken höheren Beiträgen. Hiervon sind dem Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) 18,7 Millionen Franken (inklusive einer Rückerstattung von 7,5 Millionen Franken aus der Jahresrechnung 2024) zuzuweisen.

Die Sozialen Dienste erwarten Mehrausgaben von insgesamt 19,5 Millionen Franken, dies hauptsächlich wegen der Anpassung der durchschnittlichen Fallkosten pro Monat auf das Niveau des Jahres 2024 (15,6 Mio. Fr.), den höheren Maximalbeiträgen für Wohnkosten in der Sozialhilfe (2,3 Mio. Fr.) und der Teuerung (2,8 Mio. Fr.). Die Leistungen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden teilweise rückfinanziert (siehe auch Abschnitt «3.2.7 Transferertrag»). Ebenfalls steigen die Beiträge an den Kanton gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz leicht an (0,5 Mio. Fr.), während die Beiträge an die Krankenkassenprämien sinken (1,3 Mio. Fr.).

Das Amt für Zusatzleistungen rechnet mit um 19,4 Millionen Franken höheren Beitragszahlungen, dies hauptsächlich wegen der höher erwarteten Belastung für die Langzeitpflege aufgrund der Umstellung

des Pflegebedarf-Ermittlungssystems und einem erhöhten Bedarf an Sonderpflege bei den Gesundheitsszentren für das Alter (18,6 Mio. Fr.). Höher erwartet werden auch die Beihilfen wegen des Anstiegs der durchschnittlichen Leistungen pro Person sowie die Gemeindegzuschüsse für die «Wintermantelzulage» (1,8 Mio. Fr. und 1,3 Mio. Fr.). Die wegen einem voraussichtlichen Anstieg der durchschnittlichen Leistungen pro Person höheren Ergänzungsleistungen zur AHV und IV (14,3 Mio. Fr.), werden teilweise rückfinanziert (siehe auch Abschnitt «3.2.7 Transferertrag»). Wegen der voraussichtlich geringen Energiepreissteigerung entfällt im diesjährigen Budget die Energiekostenzulage (17,0 Mio. Fr.).

Insgesamt rechnet das Sozialdepartement Departementssekretariat mit 3,0 Millionen Franken tieferen Beitragszahlungen. Die Beiträge an die Asylorganisation Zürich (AOZ) erhöhen sich für die Asylfürsorge und wirtschaftliche Hilfe (8,3 Mio. Fr.), fallen für Städtische Pflichtleistungen jedoch tiefer aus (1,3 Mio. Fr.). Für die subventionierte Kinderbetreuung sind tiefere Beiträge budgetiert (16,2 Mio. Fr.). Dies wegen dem Rekurs gegen die Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich und Sistierung der Einführung der Sockelbeiträge für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Betreuungsqualität, der Einführung der Sockelbeiträge für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Anstellungsbedingungen und wegen tieferen Kinderzahlen und gestiegenen Einkommen. Demgegenüber wird eine Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich für subventionierte Kinderbetreuung in Kitas erwartet. Zahlungen an private Organisationen (6,1 Mio. Fr.) werden höher erwartet.

Bei den Städtischen Gesundheitsdiensten wird mit 14,5 Millionen Franken höheren Zahlungen gerechnet. Dies insbesondere aufgrund des Stundenwachstums bei den pflegerischen Leistungen bei Spitex Zürich und den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern.

Das Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat rechnet mit 4,8 Millionen Franken höheren Beiträgen, hauptsächlich wegen höheren Zahlungen an die «Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW)» für ausserordentliche Instandsetzungen.

Die Dienstabteilung Kultur plant Mehrausgaben für die Unterstützung von Kulturinvestitionen von 3,7 Millionen Franken, während das Laufbahnzentrum mit 2,3 Millionen Franken tieferen Beitragszahlungen, basierend auf dem Rechnungsbetrag 2024, rechnet.

Weiter fallen auch Mehrausgaben beim Schulamt (5,9 Mio. Fr.) und beim Globalbudget von Grün Stadt Zürich (1,6 Mio. Fr.) an.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** werden 6,0 Millionen Franken weniger Transferaufwand erwartet.

Wegen tiefer erwarteten Förderbeiträgen fallen im Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich Minderausgaben von 6,8 Millionen Franken an. Diese Ausgaben sind Teil des Tarifs Abgaben und Leistungen.

3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Durchlaufende Beiträge	2.1	2.2	2.1	- 0.1	- 3.1
Total Durchlaufende Beiträge	2.1	2.2	2.1	- 0.1	- 3.1
davon Allgemeiner Haushalt	2.1	2.2	2.1	- 0.1	- 3.1
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	0.0				

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

3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt					
Eigenwirtschaftsbetriebe			30.0	30.0	
Total Ausserordentlicher Aufwand			30.0	30.0	

Im **allgemeinen Haushalt** wird kein ausserordentlicher Aufwand budgetiert.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** budgetiert ERZ Abfall eine Zuweisung an die Vorfinanzierung von 30,0 Millionen Franken (siehe auch Abschnitt «3.1.5 Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds»).

3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	833.2	858.5	876.4	17.9	2.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	244.4	230.5	226.0	- 4.5	- 2.0
Total Interne Verrechnungen	1 077.5	1 089.0	1 102.4	13.4	1.2

Dem **allgemeinen Haushalt** mit 876,4 Millionen Franken lässt sich ein Kostenanstieg von 17,9 Millionen Franken zuweisen.

Die neu durch Immobilien Stadt Zürich zentral abgerechneten Energiekosten führen nebst dem anhaltend steigenden Raumbedarf zu einem Anstieg bei der Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten (39,1 Mio. Fr.), dies insbesondere beim Schulamt (17,3 Mio. Fr.) und bei den Globalbudgets der Gesundheitszentren für das Alter (9,7 Mio. Fr.) und des Sportamts (7,3 Mio. Fr.) (siehe auch Abschnitte «3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand» und «3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)»). Organisation + Informatik erhöht die Weiterbelastung interner IT-Dienstleistungen um 3,8 Millionen Franken. Während sich die interne Verrechnung von Dienstleistungen beim Schulamt, dem Globalbudget des Sportamts (3,2 Mio. Fr. und 1,5 Mio. Fr.) und weiteren Dienstabteilungen erhöht, reduziert sich die Leistungsverrechnung des Tiefbauamts an den Fonds des überkommunalen Strassennetzes

(4,6 Mio. Fr.). Insgesamt wird mit tieferen kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (25,0 Mio. Fr.) gerechnet.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** reduzieren sich die Internen Verrechnungen um 4,5 Millionen Franken auf 226,0 Millionen Franken. Sowohl die Verrechnung von Liegenschaften Stadt Zürich (5,7 Mio. Fr.) für die den Eigenwirtschaftsbetrieben Wohnen und Gewerbe, Gastronomie und Parkierungsbauten für erbrachte Interne Dienstleistungen als auch die Belastung von ERZ Abwasser durch ERZ Abfall für die «Zentralen Dienstleistungen der Kompetenzbereiche» (1,0 Mio. Fr.) erhöht sich. Demgegenüber sinkt die Belastung für Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand insgesamt um 12,0 Millionen Franken.

3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Fiskalertrag	-3 716.3	-3 846.2	-3 891.1	44.9	1.2
Regalien und Konzessionen	- 17.9	- 18.4	- 17.7	- 0.8	- 4.1
Entgelte	-3 447.4	-3 641.5	-3 432.9	- 208.6	- 5.7
Übrige Erträge	- 67.8	- 70.5	- 73.6	3.1	4.3
Finanzertrag	- 480.7	- 424.2	- 431.0	6.8	1.6
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 140.6	- 161.5	- 226.4	64.9	40.2
Transferertrag	-2 217.6	-1 757.9	-1 786.0	28.1	1.6
Durchlaufende Beiträge	- 2.1	- 2.2	- 2.1	- 0.1	- 3.1
Ausserordentlicher Ertrag	- 2.6		- 2.9	2.9	
Interne Verrechnungen	-1 077.5	-1 089.0	-1 102.4	13.4	1.2
Gesamtertrag	-11 170.5	-11 011.5	-10 966.0	- 45.4	- 0.4
davon Allgemeiner Haushalt	-8 277.7	-7 903.9	-8 007.8	103.9	1.3
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-2 892.8	-3 107.6	-2 958.3	- 149.3	- 4.8

Der Gesamtertrag von 10 966,0 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1102,4 Mio. Fr.) hat gegenüber dem Budget 2025 um 45,4 Millionen Franken abgenommen. Während sich der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt um 103,9 Millionen Franken erhöht, reduziert sich dieser bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 149,3 Millionen Franken.

3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
				abs.	in %
(Beträge in Mio. Fr.)					
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 960.3	-2 024.0	-2 074.0	50.0	2.5
Direkte Steuern juristische Personen	- 965.5	-1 089.0	-1 019.0	- 70.0	- 6.4
Quellensteuern natürliche Personen	- 265.9	- 175.0	- 280.0	105.0	60.0
Vermögensgewinnsteuern	- 507.0	- 540.0	- 500.0	- 40.0	- 7.4
Übrige Steuern	- 16.0	- 16.5	- 16.5		
Hundesteuern	- 1.6	- 1.7	- 1.6	- 0.1	- 5.9
Total Fiskalertrag	-3 716.3	-3 846.2	-3 891.1	44.9	1.2

Für das Budget 2026 wird ein Fiskalertrag in der Höhe von 3891,1 Millionen Franken erwartet. Dieser Wert liegt um 44,9 Millionen Franken oder 1,2 Prozent über dem Vorjahresbudget. Von den Mehrerträgen fallen 50,0 Millionen Franken bei den Natürlichen Personen und 105,0 Millionen Franken bei den Quellensteuern an. Hingegen wird bei den Juristischen Personen mit einer Reduktion von 70,0 Millionen Franken und bei den Vermögensgewinnsteuern von 40,0 Millionen Franken gerechnet. Bei den übrigen Steuern wird für das kommende Jahr von einer Seitwärtsbewegung ausgegangen. Der Gemeindesteuerfuss liegt unverändert bei 119 Prozent.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen sorgen insbesondere das Bevölkerungswachstum und die allgemeine Entwicklung (Konjunktur, Teuerung) für einen Mehrertrag des laufenden Jahres. Bei den Steuernachträgen der Vorjahre wird der gleiche Betrag wie im Vorjahr budgetiert.

Das Budget des Steuerertrages der juristischen Personen basiert hauptsächlich auf der im Sommer 2025 durchgeführten Umfrage bei den rund 320 grössten juristischen Personen und liegt 70,0 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 auch heute noch unklar.

Die Steuererträge der Quellensteuern werden auf 280,0 Millionen Franken und damit um 105,0 Millionen Franken höher als im Vorjahr veranschlagt.

Die Vermögensgewinnsteuern umfassen seit dem Budget 2025 nur noch die Grundstücksgewinnsteuer. Die Grundstücksgewinnsteuern werden mit 500,0 Millionen Franken budgetiert (Vorjahr: 540,0 Millionen Franken). In den letzten Jahren war ein sehr reger Liegenschaftenhandel mit sehr hohen Verkaufspreisen zu verzeichnen. Eine Gegenentwicklung ist im aktuellen Jahr nicht zu erkennen.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 17.9	- 18.4	- 17.7	- 0.8	- 4.1
Eigenwirtschaftsbetriebe					
Total Regalien und Konzessionen	- 17.9	- 18.4	- 17.7	- 0.8	- 4.1

Die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen werden mit 17,7 Millionen Franken leicht tiefer als im Vorjahresbudget eingeschätzt.

3.2.3 Entgelte

Entgelte	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Ersatzabgaben	- 0.6	- 0.8	- 0.8		
Gebühren für Amtshandlungen	- 84.8	- 83.2	- 81.4	- 1.7	- 2.1
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 122.9	-1 124.4	-1 148.2	23.7	2.1
Schul- und Kursgelder	- 25.5	- 27.2	- 27.3	0.1	0.5
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 980.7	-2 183.1	-1 955.8	- 227.3	- 10.4
Erlös aus Verkäufen	- 52.6	- 54.4	- 53.3	- 1.1	- 1.9

Entgelte	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Rückerstattungen	- 105.8	- 93.9	- 93.4	- 0.5	- 0.6
Bussen	- 70.3	- 71.2	- 69.3	- 1.8	- 2.6
Übrige Entgelte	- 4.4	- 3.5	- 3.5		- 0.1
Total Entgelte	-3 447.4	-3 641.5	-3 432.9	- 208.6	- 5.7
davon <i>Allgemeiner Haushalt</i>	-1 629.7	-1 646.5	-1 669.4	22.9	1.4
davon <i>Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	-1 817.8	-1 995.0	-1 763.5	- 231.5	- 11.6

Die Entgelte des **allgemeinen Haushalts** erhöhen sich um 22,9 Millionen Franken auf 1669,4 Millionen Franken im Budget 2026. Die grössten Zunahmen fallen bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgelder (23,7 Mio. Fr.) und den Benützungsgebühren und Dienstleistungen (3,1 Mio. Fr.) an, während die Bussen (1,8 Mio. Fr.), Gebühren für Amtshandlungen (1,7 Mio. Fr.) und Rückerstattungen (1,5 Mio. Fr.) tiefer ausfallen.

Die Mehrerträge bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgelder beim Globalbudget des Stadtsitals Zürich (13,1 Mio. Fr.) lassen sich grösstenteils der Produktegruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)» zuordnen, dies dank der Erhöhung der Baserate für beide stationäre Standorte sowie eines Leistungswachstums im stationären und ambulanten Bereich. Wegen der Umstellung der Pflegeerfassungsinstrumente im Bereich Wohnen im Alter weist die Produktegruppe 1 «Wohnen, Betreuung und Pflege» der Gesundheitszentren für das Alter (8,3 Mio. Fr.) trotz tieferen Aufenthaltstagen ein Mehrertrag aus. Die Städtischen Gesundheitsdienste (1,4 Mio. Fr.) rechnen mit einem Mehrertrag in der Suchtfachklinik, dies hauptsächlich aufgrund einer Tarifierungsanpassung.

Die höheren Benützungsgebühren und Dienstleistungen bei Immobilien Stadt Zürich (1,1 Mio. Fr.) erklären sich hauptsächlich durch eine Kontokorrektur.

Tiefere Bussen werden bei der Stadtpolizei (1,0 Mio. Fr.) und beim Stadtrichteramt (0,9 Mio. Fr.) erwartet.

Aufgrund der Reduktion der durchschnittlichen Bussenhöhe, sinken voraussichtlich die Gebühren für Amtshandlungen beim Stadtrichteramt (1,1 Mio. Fr.) trotz steigender Fallzahlen und beim Globalbudget des Stadtsitals Zürich (2,8 Mio. Fr.) werden tiefere Rückerstattungen erwartet.

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sinken gegenüber dem Vorjahr um 231,5 Millionen Franken auf 1763,5 Millionen Franken im Budget 2026. Die grössten Ertragsreduktionen werden bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen (230,4 Mio. Fr.) und Erlösen aus Verkäufen (2,0 Mio. Fr.) ausgewiesen.

Dem Elektrizitätswerk der Stadt Zürich lassen sich 234,8 Millionen Franken tiefere Entgelte zuweisen. Die sinkenden Erlöse aus dem Energieverkauf wegen tieferen Strommarktpreisen führen auch zu tieferen Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand (siehe auch Abschnitt «3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand»).

3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 32.5	- 36.3	- 37.9	1.6	4.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 35.3	- 34.3	- 35.7	1.4	4.2
Total Übrige Erträge	- 67.8	- 70.5	- 73.6	3.1	4.3

Im **allgemeinen Haushalt** steigen die übrigen Erträge um 1,6 Millionen Franken auf 37,9 Millionen Franken. Es erwartet insbesondere das Tiefbauamt eine um 2,2 Millionen Franken höhere Aktivierung von Eigenleistungen auf Sachanlagen.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** erhöhen sich die übrigen Erträge mit 1,4 Millionen Franken auf 35,7 Millionen Franken, dies hauptsächlich aufgrund der Erhöhung aktivierbarer Eigenleistungen auf Sachanlagen verschiedener Eigenwirtschaftsbetriebe.

3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 284.3	- 226.1	- 214.8	- 11.3	- 5.0
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 196.4	- 198.1	- 216.2	18.1	9.1
Total Finanzertrag	- 480.7	- 424.2	- 431.0	6.8	1.6

Im **allgemeinen Haushalt** wird mit einem tieferen Finanzertrag von 11,3 Millionen Franken gerechnet. Während das Steueramt (5,4 Mio. Fr.) von einem höheren Zinsertrag auf ausstehenden Steuerguthaben ausgeht, rechnet die Finanzverwaltung mit sinkenden Zinseinnahmen (4,7 Mio. Fr.) und einer tieferen Dividende der Energie 360° AG (1,4 Mio. Fr.). Für Liegenschaften Stadt Zürich ist es schwierig, den zeitlichen Anfall von Grundstücksgeschäften zu planen, zurzeit wird mit tieferen realisierten Gewinnen aus Finanzvermögen gerechnet (15,0 Mio. Fr.), während im Liegenschaftenertrag des Finanzvermögens Mehreinnahmen (2,2 Mio. Fr.) aus Landreserven erwartet werden. Die Stadtpolizei (1,6 Mio. Fr.) weist im Liegenschaftenertrag des Verwaltungsvermögens zusätzliche Gebühren für die Benutzung des öffentlichen Grundes für Bauzwecke aus.

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** steigt gegenüber dem Vorjahr um 18,1 Millionen Franken, hauptsächlich wegen Mehreinnahmen aufgrund von neuen Wohnsiedlungen bei Wohnen und Gewerbe (5,0 Mio. Fr.) und höheren Pacht- und Mietzinseinnahmen bei Parkierungsbauten (11,7 Mio. Fr.) durch die Integration der Parking Zürich AG.

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 14.0	- 26.8	- 15.6	- 11.2	- 41.7
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 126.6	- 134.7	- 210.8	76.0	56.4
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 140.6	- 161.5	- 226.4	64.9	40.2

Die Entnahmen aus Fonds sind im **allgemeinen Haushalt** mit 15,6 Millionen Franken um 11,2 Millionen Franken tiefer als im Vorjahresbudget. Die tieferen Entnahmen lassen sich Liegenschaften Stadt Zürich (8,2 Mio. Fr.) und dem Fonds des überkommunalen Strassennetzes (2,9 Mio. Fr.) zuweisen.

Detaillierte Angaben über die Entnahmen der **Eigenwirtschaftsbetriebe** sind im Abschnitt «3.1.5 Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds» aufgeführt.

3.2.7 Transferertrag

Transferertrag	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Ertragsanteile von Dritten	- 48.9	- 45.5	- 46.0	0.5	1.0
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 672.7	- 705.7	- 711.1	5.4	0.8
Finanz- und Lastenausgleich	- 432.4	- 440.3	- 435.1	- 5.1	- 1.2
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 059.4	- 564.2	- 591.5	27.4	4.9
Übriger Transferertrag	- 4.2	- 2.2	- 2.2		1.4
Total Transferertrag	-2 217.6	-1 757.9	-1 786.0	28.1	1.6
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-1 569.8</i>	<i>-1 072.9</i>	<i>-1 094.2</i>	<i>21.3</i>	<i>2.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>- 647.8</i>	<i>- 685.0</i>	<i>- 691.8</i>	<i>6.7</i>	<i>1.0</i>

Der Transferertrag des **allgemeinen Haushalts** erhöht sich um 21,3 Millionen Franken auf 1094,2 Millionen Franken.

Bei der Finanzverwaltung fallen die Ertragsanteile von Dritten (Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank) mit 45,0 Millionen Franken um 2,0 Millionen Franken höher aus.

Die Einnahmen aus Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen reduzieren sich um 1,4 Millionen Franken.

Im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich erhält die Stadt Zürich gemäss Finanzausgleichsgesetz teuerungsindeziert 412,2 Millionen Franken Zentrumslastenausgleich (ZLA) für ihre besonderen Lasten und Leistungen. Aufgrund der vom eidgenössischen Staatssekretariat für Wirtschaft SECO vom 16. Juni 2025 erwarteten Teuerung wird 2026 ein Landesindex der Konsumentenpreise (Basis 2005 = 100) von 110,0 und entsprechend ein ZLA von 435,1 Millionen Franken erwartet.

Mit 541,7 Millionen Franken fallen 25,9 Millionen Franken höhere Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten an. Da bei den Sozialen Diensten mit höheren zu leistenden Beiträgen aus der Sozialhilfe gerechnet wird, erhöhen sich die Rückerstattungen von Dritten entsprechend (12,8 Millionen Franken). Während beim Amt für Zusatzleistungen mit tieferen Rückerstattungen von Privaten (2,0 Mio. Fr.) geplant wird, wird wegen den steigenden Ergänzungsleistungen zur AHV und IV ein entsprechend höherer Staatsbeitrag erwartet (14,0 Mio. Fr.) (siehe auch Abschnitt «3.1.6 Transferaufwand»).

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** rechnen mit 6,7 Millionen Franken Mehreinnahmen für Transfererträge. Die Verkehrsbetriebe erwarten ein um 6,8 Millionen Franken höheres Leistungsentgelt vom Zürcher Verkehrsverbund (ZVV). Des Weiteren entfallen aufgrund der Revision des CO2-Gesetzes ab 2026 die Treibstoffzollrückerstattungen im Ortsverkehr von 1,5 Millionen Franken.

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 2.1	- 2.2	- 2.1	- 0.1	- 3.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 0.0				
Total Durchlaufende Beiträge	- 2.1	- 2.2	- 2.1	- 0.1	- 3.1

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

3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt			- 0.3	0.3	
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 2.6		- 2.6	2.6	
Total Ausserordentlicher Ertrag	- 2.6		- 2.9	2.9	

Die 0,3 Millionen Franken ausserordentlicher Ertrag im **allgemeinen Haushalt** ist die Entnahme des Tiefbauamts aus der Vorfinanzierung der Einhausung Schwamendingen.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** plant das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich eine Entnahme aus der Vorfinanzierung (2,6 Mio. Fr.). Die ERZ Fernwärme wurde in das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich integriert, damit wurden auch die bestehenden Vorfinanzierungen übernommen. Diese werden zur Finanzierung der Abschreibungen der betreffenden Anlagen kontinuierlich aufgelöst.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	-1 011.1	-1 028.5	-1 064.6	36.0	3.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 66.4	- 60.5	- 37.8	- 22.7	- 37.5
Total Interne Verrechnungen	-1 077.5	-1 089.0	-1 102.4	13.4	1.2

Die interne Ertragsverrechnung steigt um 13,4 Millionen Franken auf 1102,4 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 Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Sachanlagen	1 324.5	1 599.1	1 549.7	- 49.5	- 3.1
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.2	3.0	3.0		
Immaterielle Anlagen	40.6	76.5	77.5	1.0	1.3
Darlehen	10.5	15.8	16.8	0.9	5.7
Beteiligungen und Grundkapitalien	24.8	428.9	135.2	- 293.7	- 68.5
Eigene Investitionsbeiträge	53.8	95.5	124.4	28.9	30.3
Durchlaufende Investitionsbeiträge	51.9	55.5	56.9	1.4	2.5
Investitionsausgaben	1 508.3	2 274.3	1 963.3	- 310.9	- 13.7
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 0.4				
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.2	- 3.0	- 3.0		
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 87.7	- 105.9	- 149.5	- 43.6	41.2
Rückzahlung von Darlehen	- 21.3	- 5.9	- 4.9	1.0	- 16.7
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	- 0.9				
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	- 0.2	- 0.1		0.1	- 100.0
Durchlaufende Investitionsbeiträge	- 51.9	- 55.5	- 56.9	- 1.4	2.5
Investitionseinnahmen	- 164.6	- 170.3	- 214.3	- 44.0	25.8
Nettoinvestitionen VV	1 343.7	2 103.9	1 749.0	- 354.9	- 16.9
davon Allgemeiner Haushalt	670.5	1 192.1	917.0	- 275.1	- 23.1
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	673.2	911.8	832.0	- 79.8	- 8.8

Die Investitionsausgaben werden mit 1963,3 Millionen Franken budgetiert. Sie reduzieren sich damit um 310,9 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Investitionseinnahmen sind mit 214,3 Millionen Franken um 44,0 Millionen Franken höher.

Im **allgemeinen Haushalt** wird eine Reduktion der Nettoinvestitionen VV von 275,1 Millionen Franken auf 917,0 Millionen Franken erwartet.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** sinken die Nettoaussgaben um 79,8 Millionen Franken auf 832,0 Millionen Franken.

3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend sind die wichtigsten im Budget 2026 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung) aufgeführt:

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.).	AH / EWB ^{*)}	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)		
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH	
Wohnbauaktion 2025		39.0
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich		33.3
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich		33.3
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen		16.7
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien		16.7
Jugendwohnkredit 2025		12.3
Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften		5.0
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	
Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung		5.5
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB	
Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau		16.0
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		13.4
Investitionen in Sachanlagen VV		11.1
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		9.8
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		9.0
Wohnsiedlung Heiligfeld I: Gesamtinstandsetzung		6.3
2040 Steueramt	AH	
Anschaffung Software		6.8
2080 Organisation und Informatik	AH	
Anschaffung Hardware		42.7
Anschaffung Software		7.5
2520 Stadtpolizei	AH	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		12.2
Anschaffung Software		9.2
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH	
Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto		10.6

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.).	AH / EWB ^{*)}	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)		
3035 Stadtspital Zürich	AH	
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		14.2
Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		9.8
Anschaffung Software		6.0
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		6.0
Anschaffung Hardware		5.8
Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)		5.4
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH	
Energetische Sanierungsmassnahmen		5.0
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH	
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		55.9
Einlage in Fonds überkommunalen Strassenbau		5.6
Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen		- 63.5
3515 Tiefbauamt	AH	
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto		14.7
Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung		8.9
Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		7.8
Bau von Strassen: Sammelkonto		5.7
Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil		5.0
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB	
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		61.6
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	AH	
CO2-Abscheidung Abgas KSV		5.2
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB	
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5		66.6
Recyclingzentrum Juch-Areal		8.5
Bioabfallsammlung öffentlicher Grund		6.2
Anschaffung Kehrichtfahrzeuge		5.0
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH	
Anschaffung Software		6.2

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.).	AH / EWB ^{*)}	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)		
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	
Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau		37.1
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		32.3
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		20.0
Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau		18.0
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		18.0
Schulanlage Tüffenwies: Neubau		15.0
Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung		13.6
Wache Süd: Erweiterung		12.9
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto		11.0
Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto		10.9
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		7.7
Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung		7.3
Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto		6.5
Amtshaus Walche: Instandsetzung		6.5
Schulanlage Riedhof: Erweiterung		6.5
Schulhaus Aemter A und B: Instandsetzung		6.4
Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau		6.0
Schulanlage Entlisberg: Erweiterung		6.0
Freibad Dolder: Instandsetzung		5.6
Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss		5.6
Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung		5.4
Sporthalle Liguster: Instandsetzung		5.0
4525 Wasserversorgung	EWB	
Leitungsnetz		24.8
Wasserwerke		21.2
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	
Thermische Netze		81.7
Verteilanlagen		79.2
Übrige Anlagen		48.9
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		24.4
Instandsetzung Areal Herdern		21.6
Kraftwerke		20.3
Erstellung Energieverbund Altstetten		12.3
Darlehen und Beteiligungen		8.5

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)		
4540 Verkehrsbetriebe	EWB	
Anschaffung Fahrzeuge		107.3
Übrige Hochbauten: Sammelkonto		38.1
Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto		18.4
Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten		17.5
Einrichtungen für den elektrischen Betrieb		17.3
Tramdepot Hard: Neubau		11.0
Anschaffung Software		10.2
Beiträge des Kantons		- 12.3
Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		367.2
Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		1 749.0
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>		<i>917.0</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>		<i>832.0</i>

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen	RE 2024	BU 2025	BU 2026	Veränderung zu Budget 2025	
(Beträge in Mio. Fr.)				abs.	in %
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	478.3	729.4	508.1	- 221.3	- 30.3
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.5				
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.4				
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	6.5	20.0	5.0	- 15.0	- 75.0
Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	485.8	749.4	513.1	- 236.3	- 31.5
Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	- 7.1	- 20.0	- 5.0	15.0	- 75.0
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		- 5.4	- 10.0	- 4.6	84.8
Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	- 0.1				
Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	- 7.1	- 25.4	- 15.0	10.4	- 41.0
Nettoinvestitionen FV	478.6	724.0	498.1	- 225.9	- 31.2
<i>davon Allgemeiner Haushalt</i>	<i>478.6</i>	<i>724.0</i>	<i>498.1</i>	<i>- 225.9</i>	<i>- 31.2</i>
<i>davon Eigenwirtschaftsbetriebe</i>	<i>0.0</i>				

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens werden mit 513,1 Millionen Franken budgetiert. Sie sinken damit um 236,3 Millionen Franken verglichen zum Vorjahresbudget. Die Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens reduzieren sich um 10,4 Millionen Franken auf 15,0 Millionen Franken.

Wie bereits im Abschnitt «3.2.5 Finanzertrag» ausgeführt, ist die Planung der Verkäufe von Sach- und immateriellen Anlagen des Finanzvermögens schwierig. Liegenschaften Stadt Zürich geht zum Zeitpunkt der Planung von tieferen Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen (15,0 Mio. Fr.) aus. Die gleiche Planungsunsicherheit gilt auch für Käufe von Grundstücken und Gebäuden. Für Investitionen in Sach- und Immaterielle Anlagen wird – neben weiteren kleinen Positionen – eine Pauschale von 500,0 Millionen Franken eingestellt.

3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend sind die wichtigsten im Budget 2026 enthaltenen Investitionspositionen (Netto-Darstellung) aufgeführt:

Investitionspositionen Finanzvermögen (ab 5,0 / - 5,0 Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)		
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	
Investitionen in Sachanlagen FV		503.3
Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück ins VV		- 5.4
Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen		0.2
Total Investitionsprojekte Finanzvermögen		498.1
davon Allgemeiner Haushalt		498.1
davon Eigenwirtschaftsbetriebe		

*) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe

4 Globalbudgets

4.1 Globalbudgets im Überblick

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

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

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

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024 Saldo	BU 2025 Saldo	BU 2026 Aufwand	BU 2026 Ertrag	BU 2026 Saldo	Veränd. zu BU 2025 abs.
1520 Museum Rietberg	12.8	12.7	18.7	- 4.6	14.1	1.4
2040 Steueramt	13.3	14.3	48.7	- 28.7	20.0	5.6
3025 Gesundheitszentren für das Alter	37.4	49.8	475.3	- 430.8	44.4	- 5.4
3035 Stadtspital Zürich	56.0	55.2	773.5	- 704.5	69.0	13.8
3525 Geomatik + Vermessung	3.3	2.7	13.3	- 10.4	2.9	0.2
3570 Grün Stadt Zürich	97.0	104.3	160.2	- 48.6	111.5	7.3
4530 Elektrizitätswerk			1 498.0	-1 498.0		
5070 Sportamt	98.1	116.7	168.4	- 55.8	112.5	- 4.2
Total	317.8	355.7	3 156.0	-2 781.4	374.5	18.7

4.2 Zusätzliche Informationen zu den Steuerungsvorgaben

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) äusserte mit Schreiben vom 3. Juni 2024 an den Vorsteher des Finanzdepartements (FV) das Anliegen, dass die Steuerungsvorgaben von Globalbudgets ein grösseres Gewicht erhalten sollen. Die Organisationseinheiten mit Globalbudgets sollen hierfür aufzeigen, wie sich die Steuerungsvorgaben in den Planjahren des Finanz- und Aufgabenplan (FAP) entwickeln. Am 21. August 2024 unterbreitete der FV der RPK den Vorschlag, die gewünschten Zusatzinformationen ausserhalb des FAP im Dokument «Budget 2026, Globalbudgets» darzustellen und bei den einzelnen Produktgruppen unter dem Titel «D. Steuerungsvorgaben» eine zusätzliche Rubrik aufzunehmen, worin textliche Informationen zur Entwicklung der Steuerungsvorgaben in den Planjahren aufgeführt werden könnten. Die RPK hat sich mit diesem Vorgehen mit Schreiben vom 17. September 2024 einverstanden erklärt. Die Aufnahme der zusätzlichen Informationen soll bereits mit den Globalbudgets 2026 erfolgen und erfordert eine marginale Anpassung von Art. 7 GBVO zum Informationsteil der Globalbudgets. Die Anpassung der GBVO wird dem Gemeinderat im Antrag zur Budgetvorlage 2026 zum Beschluss unterbreitet.

4.3 Änderungen gegenüber dem Vorjahr

In den Globalbudgets 2026 der einzelnen Organisationseinheiten sind im Wesentlichen folgende Änderungen vorgesehen:

3525 Geomatik + Vermessung

Rubrik B: In der Produktgruppe 1 wurde beim Produkt «1.7 Geodateninfrastruktur» die Leistungsumschreibung erweitert.

3570 Grün Stadt Zürich

Die Steuerungsvorgaben und Kennzahlen wurden überarbeitet und so angepasst, dass qualitative Aspekte künftig stärker berücksichtigt werden.

Anpassungen Produktgruppe 1: Park- und Grünanlagen

Steuerungsvorgabe Globalbudget 2025	Steuerungsvorgabe Budgetantrag 2026
Direkte Bewirtschaftungskosten in Fr. pro m2	Gärtnerisch gepflegte Fläche in m2
Parkanlagen	davon im Eigentum von GSZ
Friedhöfe	davon unversiegelt und teilversiegelt
Gärtnerisch gepflegte Parkanlagen in m2	davon ökologisch wertvoll

Die oben aufgeführten Steuerungsvorgaben des Globalbudgets 2025 werden ab dem Jahr 2026 als Kennzahlen weitergeführt, so dass keine Informationen verloren gehen.

Anpassungen Produktgruppe 2: Wald, Landwirtschaft und Pachten

Steuerungsvorgabe Globalbudget 2025	Steuerungsvorgabe Budgetantrag 2026
Bruttokosten des Produkts Wald in Fr. pro ha	–

Die oben aufgeführte Steuerungsvorgabe «Bruttokosten des Produkts Wald in Fr. pro ha» des Globalbudgets 2025 wird ab dem Jahr 2026 als Kennzahl weitergeführt.

Die Kennzahlen «Anzahl Immobilienobjekte im Eigentum von Grün Stadt Zürich/davon in Eigennutzung» werden ab dem Jahr 2026 durch die Kennzahl «Anzahl Immobilienstandorte mit Hochbauten» ersetzt.

Anpassungen Produktgruppe 3: Naturförderung und Bildung

Steuerungsvorgabe Globalbudget 2025	Steuerungsvorgabe Budgetantrag 2026
Fläche Naturschutzobjekte gemäss § 205 PBG in ha	–
Fläche im Inventar der kommunalen Naturschutzobjekte gemäss § 203 PBG in ha	–

Die Steuerungsvorgabe «Fläche im Inventar der kommunalen Naturschutzobjekte gemäss § 203 PBG in ha» des Globalbudgets 2025 wird ab dem Jahr 2026 als Kennzahl weitergeführt. Die Steuerungsvorgabe «Fläche Naturschutzobjekte gemäss § 205 PBG» wird in abgeänderter Form als neue Kennzahl «Anteil von gemäss § 205 PBG kommunal und kantonal geschützten Biotopflächen im Verhältnis zur Gesamtfläche der Stadt Zürich» weitergeführt.

Die Kennzahlen «Investitionsbeitrag an die Stiftung Wildnispark Zürich in Fr.», «Betriebsbeitrag an die Stiftung Wildnispark Zürich in Fr.» und «Fauna-Index Stadtgebiet» werden gestrichen.

4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich

In der Produktgruppe 7 «Management, Finanzen und Services» ist auf folgende Änderung hinzuweisen: Die Berechnung der Energieetikette, welche als Grundlage für die Steuerungsvorgabe «U-Anteil Fahrzeuge mit Energieklasse A» dient, wurde durch das UVEK (Eidgenössisches Departement für Umwelt, Verkehr, Energie und Kommunikation) verschärft und wird neu jährlich aktualisiert. Die Zielwerte für CO₂-Emissionen wurden per 1.1.2025 gesenkt, was zu einer strengerer Einstufung der Energieeffizienzklassen führt.

5 Kapitalaufnahmen

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

Die erforderliche Kapitalaufnahme mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten wird auf Basis der Budgetvorlage des Stadtrats für das Jahr 2026 hergeleitet. Die nachfolgende Berechnung basiert auf der Geldflussrechnung gemäss HRM2.

Geldflussrechnung	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	- 351.9
Abschreibungen/Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	689.4
Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen	0.5
Realisierte Gewinne/Verluste/Marktwertanpassungen Finanzvermögen	- 5.0
Einlagen/Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	- 0.2
Einlagen/Entnahmen ins Eigenkapital	27.1
Aktivierung Eigenleistungen	- 71.6
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	288.4
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1 749.0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	- 498.1
Realisierte Gewinne/Verluste Finanzvermögen	5.0
Aktivierte Eigenleistungen	71.6
Entnahmen aus Fonds	- 54.2
Total Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2 224.7
Geldfluss aus Rückzahlungen	
Zur Rückzahlung fällige Anleihe	- 140.0
Zur Rückzahlung fällige Kassascheine	
Total Geldfluss aus Rückzahlungen	- 140.0
Mittelbedarf aus Budgetnachträgen (Novemberbrief und Nachtragskredite (Schätzung))	- 50.0
Total Mittelbedarf	-2 126.3
Abnahme flüssige Mittel	26.3
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 2224,7 Millionen Franken. Die Rückzahlung der fälligen Anleihen führen zu einem Mittelabfluss von 140,0 Millionen Franken. Einschliesslich der geschätzten Budgetnachträge (Novemberbrief und Nachtragskredite) von 50,0 Millionen Franken und der geschätzten Abnahme flüssiger Mittel sind im Budgetjahr Kapitalaufnahmen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten von maximal 2100,0 Millionen Franken erforderlich.

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). Zur Wahrung des finanziellen Handlungsspielraums bei unvorhergesehenen Ereignissen und somit zur Stärkung der Finanzierungssicherheit ist mit Wirkung ab 1. Januar 2026 eine Erhöhung der Kreditlimiten bei Finanzinstituten von bisher 1300,0 auf neu 1600,0 Millionen Franken erforderlich.

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 ist auf einen längerfristigen Horizont ausgelegt. 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 2024	BU 2025	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)					
1000 Gemeinde	AH		3.9	4.0	5.1
1005 Gemeinderat	AH		6.0	6.8	6.5
1007 Finanzkontrolle	AH		3.9	4.3	4.4
1010 Ombudsstelle	AH		1.5	1.4	1.6
1015 Stadtrat	AH		4.9	5.0	5.1
1020 Stadtkanzlei	AH		9.4	10.7	12.1
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		1.0	1.1	1.2
1035 Datenschutzstelle	AH		0.8	1.0	1.0
1060 Gesamtverwaltung	AH			13.5	24.5
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		2.2	5.0	4.5
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.6	2.8	2.8
10 Behörden und Gesamtverwaltung			36.3	55.4	68.8
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		7.6	8.3	9.3
1505 Stadtentwicklung	AH		25.4	30.4	31.4
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		2.0	2.6	2.5
1510 Kultur	AH		107.3	115.5	120.9
1520 Museum Rietberg	AH	x	12.8	12.7	14.1
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.4	21.6	21.7
1561 Projektstab Stadtrat	AH		6.2	2.4	2.0
1565 Stadtarchiv	AH		4.9	5.8	5.9
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.5	7.6	8.0
15 Präsidialdepartement			192.0	206.9	215.9

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ¹⁾	Global- budget	RE 2024	BU 2025	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)					
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		16.9	21.6	22.0
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH		- 108.3	74.7	19.0
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 5.4	- 14.4	5.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB				
2035 Gastronomie	EWB				
2036 Parkierungsbauten	EWB				
2040 Steueramt	AH	x	-3 686.8	-3 810.8	-3 850.4
2050 Human Resources Management	AH		23.5	29.1	29.4
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.3	4.7	5.0
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.5	1.8	1.8
2080 Organisation und Informatik	AH		95.1	108.9	121.1
20 Finanzdepartement			-3 659.2	-3 584.4	-3 647.0
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		5.7	6.1	6.6
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB				
2506 Blaue Zonen	EWB				
2520 Stadtpolizei	AH		251.3	266.2	275.5
2525 Stadtrichteramt	AH		- 1.8	- 5.7	- 1.0
2550 Schutz & Rettung	AH		59.8	70.2	73.4
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		4.4	3.9	3.9
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		13.4	17.9	18.6
25 Sicherheitsdepartement			332.8	358.6	376.9
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		6.5	8.4	12.9
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		130.6	145.1	156.7
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	37.4	49.8	44.4
3035 Stadthospital Zürich	AH	x	56.0	55.2	69.0
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		39.9	51.0	50.3
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			270.4	309.6	333.4
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH		3.2	3.2	3.5
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH		55.0	68.0	72.9
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	3.3	2.7	2.9
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB				
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	AH				
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB				
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	AH				1.7
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB				
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		38.8	42.7	45.1
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	97.0	104.3	111.5
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			197.3	220.9	237.7

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung	AH / EWB ^{*)}	Global- budget	RE 2024	BU 2025	BU 2026
(Beträge in Mio. Fr.)					
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		15.5	21.4	20.4
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH				
4015 Amt für Städtebau	AH		13.1	15.7	16.8
4020 Amt für Hochbauten	AH		8.8	8.5	9.5
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 0.5	- 0.6	0.3
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 64.5	- 49.7	- 26.4
40 Hochbaudepartement			- 27.5	- 4.7	20.6
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		41.4	38.8	59.3
4525 Wasserversorgung	EWB				
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x			
4540 Verkehrsbetriebe	EWB				
45 Departement der Industriellen Betriebe			41.4	38.8	59.3
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		39.7	42.9	45.4
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		- 0.1	- 0.1	- 0.1
5010 Schulamt	AH		1 121.3	1 256.5	1 318.4
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		50.3	54.0	55.7
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		23.6	25.7	26.6
5063 Fachschule Viventa	AH		19.7	21.1	20.8
5070 Sportamt	AH	x	98.1	116.7	112.5
50 Schul- und Sportdepartement			1 352.7	1 516.9	1 579.4
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		222.2	281.0	278.1
5510 Support Sozialdepartement	AH		35.3	49.0	50.1
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		379.2	372.4	380.5
5520 Laufbahnzentrum	AH		16.7	20.7	19.3
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		16.4	17.0	17.6
5550 Soziale Dienste	AH		37.5	305.5	316.3
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		38.8	42.0	45.2
55 Sozialdepartement			746.0	1 087.6	1 107.0
Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)			- 517.8	205.6	351.9

^{*)} 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 2024	BU 2025	BU 2026
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH				
1007 Finanzkontrolle	AH				
1010 Ombudsstelle	AH				
1015 Stadtrat	AH				
1020 Stadtkanzlei	AH			0.1	
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH				
1035 Datenschutzstelle	AH				
1060 Gesamtverwaltung	AH				
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)	AH				
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH				
10 Behörden und Gesamtverwaltung				0.1	
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH				
1505 Stadtentwicklung	AH			0.1	
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH				
1520 Museum Rietberg	AH	x	0.9	0.2	0.3
1530 Bevölkerungsamt	AH		0.1	1.5	1.1
1561 Projektstab Stadtrat	AH			- 1.0	
1565 Stadtarchiv	AH		0.1	0.1	0.1
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		0.3	0.5	0.3
15 Präsidialdepartement			1.3	1.3	1.6
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		31.8	140.4	157.7
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH		1.6	305.1	
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		1.7	11.6	19.5
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB		102.2	108.6	73.7
2035 Gastronomie	EWB		0.9	2.6	1.9
2036 Parkierungsbauten	EWB		0.1	4.1	4.9
2040 Steueramt	AH	x	0.3	5.6	8.2
2050 Human Resources Management	AH				
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH				
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH				
2080 Organisation und Informatik	AH		38.8	48.3	50.2
20 Finanzdepartement			177.4	626.4	316.1

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ¹⁾	Global-budget	RE 2024	BU 2025	BU 2026
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH				
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB		0.1	0.9	1.8
2506 Blaue Zonen	EWB		0.5	3.6	0.9
2520 Stadtpolizei	AH		10.8	18.2	23.8
2525 Stadtrichteramt	AH		1.5	1.7	0.7
2550 Schutz & Rettung	AH		8.1	13.3	10.1
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		0.3	0.4	0.9
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		16.6	11.9	12.7
25 Sicherheitsdepartement			37.9	50.0	51.0
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH			0.2	0.1
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		0.1	0.2	0.8
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	0.3	2.0	3.3
3035 Stadthospital Zürich	AH	x	24.5	30.5	50.9
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		16.9	16.9	10.8
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			41.8	49.7	66.0
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH		64.7	68.9	75.5
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	0.4	0.1	0.2
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB		89.6	85.5	76.5
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	AH		0.1	1.0	5.2
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB		89.7	135.5	100.2
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	AH		0.1	0.6	0.3
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB		37.8		
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		4.2	4.4	4.9
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	27.1	51.8	30.0
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			313.5	347.8	292.8
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		3.6	5.9	8.7
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH				
4015 Amt für Städtebau	AH		0.3	0.6	0.3
4020 Amt für Hochbauten	AH		0.6	1.0	0.6
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		403.0	432.4	423.7
40 Hochbaudepartement			407.4	440.0	433.4

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB ^{*)}	Global-budget	RE 2024	BU 2025	BU 2026
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH			0.3	0.3
4525 Wasserversorgung	EWB		38.6	50.4	54.9
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x	178.6	277.3	310.6
4540 Verkehrsbetriebe	EWB		135.2	243.3	206.6
45 Departement der Industriellen Betriebe			352.5	571.2	572.3
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		4.4	6.9	9.0
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		0.1	0.1	0.1
5010 Schulamt	AH				0.1
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		0.8	1.6	0.9
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				
5032 Schule Fokus Sehen	EWB				
5033 Viventa15plus	EWB				
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		0.2	0.1	0.1
5063 Fachschule Viventa	AH				
5070 Sportamt	AH	x	0.1	0.4	0.5
50 Schul- und Sportdepartement			5.6	9.2	10.7
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		0.2	2.0	
5510 Support Sozialdepartement	AH		5.2	5.2	4.0
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		0.8	0.9	0.9
5520 Laufbahnzentrum	AH			0.1	0.1
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH			0.2	0.2
55 Sozialdepartement			6.3	8.4	5.2
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)			1 343.7	2 103.9	1 749.0

*) 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 2026 werden genehmigt.
b) Die Globalbudgets der Stadt Zürich für das Jahr 2026 werden genehmigt.
2. Der Stadtrat wird ermächtigt, die zentral bei der Institution 1060 (Gesamtverwaltung) eingestellten Budgetkredite von Fr. 29 393 100.– für das städtische Lohnsystem (SLS) einschliesslich Spontanprämien und den Teuerungsausgleich (einschliesslich Arbeitgebendenbeiträge) nach erfolgter Lohnrunde 2026 auf die Organisationseinheiten mit eigenen Lohnkonten zu übertragen.
3. Die ordentlichen Gemeindesteuern für das Jahr 2026 werden auf 119 Prozent der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

Zürich, 10. September 2025

Im Namen des Stadtrats:

Der I. Vizepräsident:

Der Stadtschreiber:

Daniel Leupi

Thomas Bolleter

1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung		Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
			Erfolgsrechnung		
10 652 720 871.40	11 217 034 500	3	Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400	4	Ertrag	-10 966 030 500	-45 446 900
-517 807 548.15	+205 557 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
1 508 325 653.24	2 274 271 900	5	Investitionsausgaben	1 963 341 900	+310 930 000
-164 640 255.34	-170 337 700	6	Investitionseinnahmen	-214 329 900	+43 992 200
+1 343 685 397.90	+2 103 934 200		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 749 012 000	+354 922 200
			Investitionsrechnung Finanzvermögen		
485 755 168.20	749 426 400	7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	513 102 100	+236 324 300
-7 138 728.46	-25 397 000	8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
+478 616 439.74	+724 029 400		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+498 129 100	+225 900 300

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.

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

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

- Bei internen Verrechnungen und durchlaufenden Beiträgen sowie bei Investitionen auf Rechnung Dritter wird die Begründung auf den Aufwand oder die Ausgaben beschränkt.
- 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 2024	Budget 2025		Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
		Steuerbedarf		
10 652 720 871.40	11 217 034 500	Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
-8 755 012 383.85	-8 466 477 400	Ertrag ohne ordentliche Steuern	-8 396 030 500	-70 446 900
1 897 708 487.55	2 750 557 100	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 921 877 600	-171 320 500
		Steuerertrag und Steuerfuss		
2 029 845 400.00	2 138 655 500	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto 100%	2 159 663 900	+21 008 400
119%	119%	Steuerfuss	119%	0%
		Zusammensetzung Steuerertrag		
-1 267 907 235.00	-1 301 400 000	4000 0 Einkommenssteuer natürliche Personen	-1 353 600 000	+52 200 000
-233 903 257.10	-243 600 000	4001 0 Vermögenssteuer natürliche Personen	-241 400 000	-2 200 000
-783 197 029.15	-850 000 000	4010 0 Gewinnsteuer juristische Personen	-838 500 000	-11 500 000
-130 508 514.45	-150 000 000	4011 0 Kapitalsteuer juristische Personen	-136 500 000	-13 500 000
-2 415 516 035.70	-2 545 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 570 000 000	+25 000 000
		Ergebnis		
1 897 708 487.55	2 750 557 100	Zu deckender Aufwandüberschuss	2 921 877 600	-171 320 500
-2 415 516 035.70	-2 545 000 000	Steuerertrag Rechnungsjahr	-2 570 000 000	+25 000 000
-517 807 548.15	+205 557 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
3 386 709 041.65	3 611 519 000	30 Personalaufwand	3 769 010 200	-157 491 200
2 377 992 586.60	2 612 660 100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 494 375 400	+118 284 700
568 260 664.64	609 378 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668 788 300	-59 409 600
446 797 539.41	293 966 200	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	226 197 900	+67 768 300
2 667 297 878.85	2 830 747 400	36 Transferaufwand	2 852 105 500	-21 358 100
2 090 306.11	2 187 400	37 Durchlaufende Beiträge	2 120 400	+67 000
9 449 148 017.26	9 960 458 800	Total Betrieblicher Aufwand	10 012 597 700	-52 138 900
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000	40 Fiskalertrag	-3 891 100 000	+44 900 000
-17 905 569.46	-18 403 800	41 Regalien und Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200	42 Entgelte	-3 432 924 700	-208 611 500
-67 764 941.66	-70 538 600	43 Übrige Erträge	-73 605 900	+3 067 300
-140 644 110.61	-161 487 500	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-226 370 100	+64 882 600
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900	46 Transferertrag	-1 786 001 800	+28 080 900
-2 090 306.11	-2 187 400	47 Durchlaufende Beiträge	-2 120 400	-67 000
-9 609 747 534.62	-9 498 274 400	Total Betrieblicher Ertrag	-9 429 776 700	-68 497 700
-160 599 517.36	462 184 400	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	582 821 000	-120 636 600
126 031 219.92	167 573 300	34 Finanzaufwand	172 952 400	-5 379 100
-480 660 250.71	-424 200 600	44 Finanzertrag	-430 991 000	+6 790 400
-354 629 030.79	-256 627 300	Ergebnis aus Finanzierung	-258 038 600	+1 411 300
-515 228 548.15	205 557 100	Operatives Ergebnis	324 782 400	-119 225 300
-2 579 000.00		38 Ausserordentlicher Aufwand	30 000 000	-30 000 000
		48 Ausserordentlicher Ertrag	-2 904 800	+2 904 800
-2 579 000.00		Ausserordentliches Ergebnis	27 095 200	-27 095 200
-517 807 548.15	+205 557 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500
1 077 541 634.22	1 089 002 400	39 Interne Verrechnungen	1 102 358 000	-13 355 600
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400	49 Interne Verrechnungen	-1 102 358 000	+13 355 600
10 652 720 871.40	11 217 034 500	3 Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400	4 Ertrag	-10 966 030 500	-45 446 900

2.4 Finanzierung

2.4.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
517 807 548.15		+ Ertragsüberschuss		
	-205 557 100	- Aufwandüberschuss	-351 877 600	-146 320 500
381 320 526.72	222 901 900	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	166 707 500	-56 194 400
-102 005 413.02	-94 533 900	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-130 570 700	-36 036 800
598 600 206.95	628 980 900	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	689 930 700	+60 949 800
-737 879.69		- Ertrag aus Aufwertungen		
65 477 012.69	71 064 300	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	59 490 400	-11 573 900
-38 638 697.59	-66 953 600	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-95 799 400	-28 845 800
		+ Einlagen in das Eigenkapital	30 000 000	+30 000 000
-2 579 000.00		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 904 800	-2 904 800
1 419 244 304.21	555 902 500	Selbstfinanzierung	364 976 100	-190 926 400
1 343 685 397.90	2 103 934 200	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 749 012 000	-354 922 200
75 558 906.31	-1 548 031 700	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1 384 035 900	+163 995 800
105.6%	26.4%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20.9%	-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

2.4.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
517 807 548.15	-205 557 100	+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-351 877 600	-146 320 500
349 768 278.28	385 193 900	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen - Ertrag aus Aufwertungen	424 650 100	+39 456 200
13 327 271.23	13 009 100	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	10 020 700	-2 988 400
-14 032 417.16	-26 764 900	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds + Einlagen in das Eigenkapital - Entnahmen aus dem Eigenkapital	-15 614 900 -325 800	+11 150 000 -325 800
866 870 680.50	165 881 000	Selbstfinanzierung	66 852 500	-99 028 500
670 465 160.68	1 192 112 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	916 993 200	-275 118 900
196 405 519.82	-1 026 231 100	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-850 140 700	+176 090 400
129.3%	13.9%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	7.3%	-6.6%

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

2.4.3 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
381 320 526.72	222 901 900	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	166 707 500	-56 194 400
-102 005 413.02	-94 533 900	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-130 570 700	-36 036 800
248 831 928.67	243 787 000	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	265 280 600	+21 493 600
-737 879.69		- Ertrag aus Aufwertungen		
52 149 741.46	58 055 200	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	49 469 700	-8 585 500
-24 606 280.43	-40 188 700	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-80 184 500	-39 995 800
		+ Einlagen in das Eigenkapital	30 000 000	+30 000 000
-2 579 000.00		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 579 000	-2 579 000
552 373 623.71	390 021 500	Selbstfinanzierung	298 123 600	-91 897 900
673 220 237.22	911 822 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	832 018 800	-79 803 300
-120 846 613.51	-521 800 600	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-533 895 200	-12 094 600
82.0%	42.8%	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	35.8%	-6.9%

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 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	2 804 400	18 074 400	3 383 400	4 175 900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10 613 500	23 529 000	577 000	803 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50 361 800	43 002 000	3 044 500	2 659 000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-39 127 300	-79 825 900	-1 059 300	-311 600
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	24 652 400	4 779 500	5 945 600	7 326 300
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	108 572 100	73 726 200	2 612 200	1 870 300
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-83 919 700	-68 946 700	+3 333 400	+5 456 000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22.7%	6.5%	227.6%	391.7%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	2036		2505	
	Parkierungsbauten		Parkgebühren	
Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	2 368 200	6 717 400		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 850 000	3 072 000	147 300	340 000
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	5 218 200	9 789 400	147 300	340 000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4 131 800	4 896 000	866 000	1 832 000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	+1 086 400	+4 893 400	-718 700	-1 492 000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	126.3%	199.9%	17.0%	18.6%

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	2506 Blaue Zonen		3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	
Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-56 800	-162 900	-47 859 800	-52 192 400
+ 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	213 000	544 000	19 939 400	18 315 000
Selbstfinanzierung	156 200	381 100	-27 920 400	-33 877 400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3 595 000	910 000	85 546 600	76 508 200
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3 438 800	-528 900	-113 467 000	-110 385 600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	4.3%	41.9%	-32.6%	-44.3%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	
Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss - Aufwandüberschuss + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-39 124 000	-66 903 400		
+ 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	14 936 800	16 035 600		
Selbstfinanzierung	-24 187 200	-20 867 800		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	135 529 400	100 226 900		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-159 716 600	-121 094 700		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-17.8%	-20.8%		

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	4525		4530	
	Wasserversorgung		Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	
Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)			214 145 900	137 539 800
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-6 140 200	-10 202 500		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16 074 700	17 158 700	95 685 300	97 383 300
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			4 648 900	3 808 700
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				-2 579 000
Selbstfinanzierung	9 934 500	6 956 200	314 480 100	236 152 800
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50 350 000	54 870 000	277 313 000	310 591 100
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-40 415 500	-47 913 800	+37 167 100	-74 438 300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19.7%	12.7%	113.4%	76.0%

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	4540		5030	
	Verkehrsbetriebe		Heilpädagogische Schule Zürich	
Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	200 000	200 000		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-1 353 100	-1 109 500		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82 750 000	88 100 000		
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			-100	-20 100
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	81 596 900	87 190 500	-100	-20 100
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	243 306 000	206 588 100		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-161 709 100	-119 397 600	-100	-20 100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33.5%	42.2%		

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

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

Richtwerte:

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper-und Mehrfachbehinderungen Zürich		5032 Schule Fokus Sehen	
	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026
+ 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	-500	-500	-1 500	-26 400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-500	-500	-1 500	-26 400
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 2025	Budget 2026	
+ 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 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
3 386 709 041.65	3 611 519 000	30 Personalaufwand	3 769 010 200	-157 491 200
2 377 992 586.60	2 612 660 100	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 494 375 400	+118 284 700
568 260 664.64	609 378 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668 788 300	-59 409 600
126 031 219.92	167 573 300	34 Finanzaufwand	172 952 400	-5 379 100
446 797 539.41	293 966 200	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	226 197 900	+67 768 300
2 667 297 878.85	2 830 747 400	36 Transferaufwand	2 852 105 500	-21 358 100
2 090 306.11	2 187 400	37 Durchlaufende Beiträge	2 120 400	+67 000
		38 Ausserordentlicher Aufwand	30 000 000	-30 000 000
1 077 541 634.22	1 089 002 400	39 Interne Verrechnungen	1 102 358 000	-13 355 600
10 652 720 871.40	11 217 034 500	3 Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000	40 Fiskalertrag	-3 891 100 000	+44 900 000
-17 905 569.46	-18 403 800	41 Regalien und Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200	42 Entgelte	-3 432 924 700	-208 611 500
-67 764 941.66	-70 538 600	43 Übrige Erträge	-73 605 900	+3 067 300
-480 660 250.71	-424 200 600	44 Finanzertrag	-430 991 000	+6 790 400
-140 644 110.61	-161 487 500	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-226 370 100	+64 882 600
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900	46 Transferertrag	-1 786 001 800	+28 080 900
-2 090 306.11	-2 187 400	47 Durchlaufende Beiträge	-2 120 400	-67 000
-2 579 000.00		48 Ausserordentlicher Ertrag	-2 904 800	+2 904 800
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400	49 Interne Verrechnungen	-1 102 358 000	+13 355 600
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400	4 Ertrag	-10 966 030 500	-45 446 900
-517 807 548.15	+205 557 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500

2.5.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
2 709 954 462.59	2 895 930 100	30 Personalaufwand	3 034 323 800	-138 393 700
1 187 011 461.37	1 086 482 800	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 112 278 500	-25 795 700
329 721 290.32	365 741 000	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	404 157 000	-38 416 000
119 982 050.70	166 703 900	34 Finanzaufwand	172 132 000	-5 428 100
13 327 271.23	13 009 100	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	10 020 700	+2 988 400
2 564 665 445.84	2 720 875 600	36 Transferaufwand	2 748 220 900	-27 345 300
2 052 128.11	2 187 400	37 Durchlaufende Beiträge	2 120 400	+67 000
		38 Ausserordentlicher Aufwand		
833 190 360.08	858 519 900	39 Interne Verrechnungen	876 393 600	-17 873 700
7 759 904 470.24	8 109 449 800	3 Aufwand	8 359 646 900	-250 197 100
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000	40 Fiskalertrag	-3 891 100 000	+44 900 000
-17 905 569.46	-18 403 800	41 Regalien und Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-1 629 680 214.09	-1 646 532 200	42 Entgelte	-1 669 430 300	+22 898 100
-32 501 069.77	-36 270 700	43 Übrige Erträge	-37 905 800	+1 635 100
-284 310 043.42	-226 086 500	44 Finanzertrag	-214 808 300	-11 278 200
-14 032 417.16	-26 764 900	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-15 614 900	-11 150 000
-1 569 752 097.77	-1 072 904 400	46 Transferertrag	-1 094 246 300	+21 341 900
-2 052 128.11	-2 187 400	47 Durchlaufende Beiträge	-2 120 400	-67 000
		48 Ausserordentlicher Ertrag	-325 800	+325 800
-1 011 148 472.01	-1 028 542 800	49 Interne Verrechnungen	-1 064 563 700	+36 020 900
-8 277 712 018.39	-7 903 892 700	4 Ertrag	-8 007 769 300	+103 876 600
-517 807 548.15	+205 557 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500

2.5.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
676 754 579.06	715 588 900	30 Personalaufwand	734 686 400	-19 097 500
1 190 981 125.23	1 526 177 300	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 382 096 900	+144 080 400
238 539 374.32	243 637 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	264 631 300	-20 993 600
6 049 169.22	869 400	34 Finanzaufwand	820 400	+49 000
433 470 268.18	280 957 100	35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	216 177 200	+64 779 900
102 632 433.01	109 871 800	36 Transferaufwand	103 884 600	+5 987 200
38 178.00		37 Durchlaufende Beiträge		
		38 Ausserordentlicher Aufwand	30 000 000	-30 000 000
244 351 274.14	230 482 500	39 Interne Verrechnungen	225 964 400	+4 518 100
2 892 816 401.16	3 107 584 700	3 Aufwand	2 958 261 200	+149 323 500
		40 Fiskalertrag		
		41 Regalien und Konzessionen		
-1 817 763 835.21	-1 995 004 000	42 Entgelte	-1 763 494 400	-231 509 600
-35 263 871.89	-34 267 900	43 Übrige Erträge	-35 700 100	+1 432 200
-196 350 207.29	-198 114 100	44 Finanzertrag	-216 182 700	+18 068 600
-126 611 693.45	-134 722 600	45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-210 755 200	+76 032 600
-647 816 453.11	-685 016 500	46 Transferertrag	-691 755 500	+6 739 000
-38 178.00		47 Durchlaufende Beiträge		
-2 579 000.00		48 Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 000	+2 579 000
-66 393 162.21	-60 459 600	49 Interne Verrechnungen	-37 794 300	-22 665 300
-2 892 816 401.16	-3 107 584 700	4 Ertrag	-2 958 261 200	-149 323 500
		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	0	

2.6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

2.6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
1 324 463 841.31	1 599 149 000	50 Sachanlagen	1 549 667 000	+49 482 000
2 185 394.10	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
40 616 244.06	76 451 600	52 Immaterielle Anlagen	77 480 900	-1 029 300
10 515 295.00	15 840 000	54 Darlehen	16 750 000	-910 000
24 829 399.00	428 872 500	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	135 180 000	+293 692 500
53 836 780.92	95 463 000	56 Eigene Investitionsbeiträge	124 364 200	-28 901 200
51 878 698.85	55 495 800	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	56 899 800	-1 404 000
1 508 325 653.24	2 274 271 900	5 Investitionsausgaben	1 963 341 900	+310 930 000
-404 241.22		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-2 185 394.10	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-87 749 053.57	-105 920 700	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-149 539 900	+43 619 200
-21 280 494.60	-5 871 200	64 Rückzahlung von Darlehen	-4 890 200	-981 000
-946 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
-196 373.00	-50 000	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-50 000
-51 878 698.85	-55 495 800	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-56 899 800	+1 404 000
-164 640 255.34	-170 337 700	6 Investitionseinnahmen	-214 329 900	+43 992 200
+1 343 685 397.90	+2 103 934 200	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 749 012 000	+354 922 200

2.6.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
644 714 768.87	727 295 700	50 Sachanlagen	745 880 100	-18 584 400
		51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
30 907 500.53	55 106 600	52 Immaterielle Anlagen	61 643 900	-6 537 300
4 164 420.00	15 840 000	54 Darlehen	16 750 000	-910 000
1 720 299.00	405 332 500	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	100 080 000	+305 252 500
49 751 616.08	88 613 500	56 Eigene Investitionsbeiträge	119 581 200	-30 967 700
51 878 698.85	55 495 800	57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	56 899 800	-1 404 000
783 137 303.33	1 347 684 100	5 Investitionsausgaben	1 100 835 000	+246 849 100
-144 621.28		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
		61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-58 269 674.12	-96 331 200	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-124 128 000	+27 796 800
-1 236 775.40	-3 695 000	64 Rückzahlung von Darlehen	-2 814 000	-881 000
-946 000.00		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
-196 373.00	-50 000	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-50 000
-51 878 698.85	-55 495 800	67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-56 899 800	+1 404 000
-112 672 142.65	-155 572 000	6 Investitionseinnahmen	-183 841 800	+28 269 800
+670 465 160.68	+1 192 112 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+916 993 200	+275 118 900

2.6.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
679 749 072.44	871 853 300	50 Sachanlagen	803 786 900	+68 066 400
2 185 394.10	3 000 000	51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
9 708 743.53	21 345 000	52 Immaterielle Anlagen	15 837 000	+5 508 000
6 350 875.00		54 Darlehen		
23 109 100.00	23 540 000	55 Beteiligungen und Grundkapitalien	35 100 000	-11 560 000
4 085 164.84	6 849 500	56 Eigene Investitionsbeiträge	4 783 000	+2 066 500
		57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
725 188 349.91	926 587 800	5 Investitionsausgaben	862 506 900	+64 080 900
-259 619.94		60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-2 185 394.10	-3 000 000	61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
		62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-29 479 379.45	-9 589 500	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-25 411 900	+15 822 400
-20 043 719.20	-2 176 200	64 Rückzahlung von Darlehen	-2 076 200	-100 000
		65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
		66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
		67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		
-51 968 112.69	-14 765 700	6 Investitionseinnahmen	-30 488 100	+15 722 400
+673 220 237.22	+911 822 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+832 018 800	+79 803 300

2.7 Investitionsrechnung Finanzvermögen

2.7.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
478 324 047.89	729 426 400	70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	508 102 100	+221 324 300
510 913.38		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
404 241.22		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
6 515 965.71	20 000 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	5 000 000	+15 000 000
485 755 168.20	749 426 400	7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	513 102 100	+236 324 300
-7 054 351.23	-20 000 000	80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-5 000 000	-15 000 000
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
	-5 397 000	85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-9 973 000	+4 576 000
-84 377.23		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-7 138 728.46	-25 397 000	8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
+478 616 439.74	+724 029 400	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+498 129 100	+225 900 300

2.7.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
478 324 047.89	729 426 400	70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	508 102 100	+221 324 300
510 913.38		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
286 008.22		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
6 414 679.11	20 000 000	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	5 000 000	+15 000 000
485 535 648.60	749 426 400	7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	513 102 100	+236 324 300
-6 866 163.63	-20 000 000	80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-5 000 000	-15 000 000
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
	-5 397 000	85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-9 973 000	+4 576 000
-53 045.23		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-6 919 208.86	-25 397 000	8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
+478 616 439.74	+724 029 400	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+498 129 100	+225 900 300

2.7.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
		70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen		
		72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
118 233.00		75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
101 286.60		77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
219 519.60		7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens		
-188 187.60		80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen		
		82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
		85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		
-31 332.00		87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-219 519.60		8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens		
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
		(+ Ausgabenüberschuss /		
		- Einnahmenüberschuss)		

2.8 Zusammenzüge

2.8.1 Zusammenzug nach Departementen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
Total				
Erfolgsrechnung				
10 652 720 871.40	11 217 034 500	3 Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400	4 Ertrag	-10 966 030 500	-45 446 900
-517 807 548.15	+205 557 100	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+351 877 600	-146 320 500
Investitionsrechnung				
Verwaltungsvermögen				
1 508 325 653.24	2 274 271 900	5 Investitionsausgaben	1 963 341 900	+310 930 000
-164 640 255.34	-170 337 700	6 Investitionseinnahmen	-214 329 900	+43 992 200
+1 343 685 397.90	+2 103 934 200	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 749 012 000	+354 922 200
Investitionsrechnung Finanzvermögen				
485 755 168.20	749 426 400	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	513 102 100	+236 324 300
-7 138 728.46	-25 397 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
+478 616 439.74	+724 029 400	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+498 129 100	+225 900 300
10 Behörden und Gesamtverwaltung				
Erfolgsrechnung				
65 115 969.32	91 563 600	3 Aufwand	102 506 300	-10 942 700
-28 830 364.65	-36 195 400	4 Ertrag	-33 728 400	-2 467 000
+36 285 604.67	+55 368 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+68 777 900	-13 409 700
Investitionsrechnung				
Verwaltungsvermögen				
	100 000	5 Investitionsausgaben		+100 000
	+100 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+100 000
15 Präsidialdepartement				
Erfolgsrechnung				
292 381 773.37	302 762 500	3 Aufwand	310 240 300	-7 477 800
-100 342 961.80	-95 832 100	4 Ertrag	-94 387 500	-1 444 600
+192 038 811.57	+206 930 400	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+215 852 800	-8 922 400

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
1 387 193.31	2 340 000	5 Investitionsausgaben	1 685 000	+655 000
-83 333.40	-1 083 300	6 Investitionseinnahmen	-83 300	-1 000 000
+1 303 859.91	+1 256 700	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 601 700	-345 000
		20 Finanzdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 327 269 572.71	1 465 357 600	3 Aufwand	1 468 502 800	-3 145 200
-4 986 501 349.62	-5 049 784 100	4 Ertrag	-5 115 531 100	+65 747 000
-3 659 231 776.91	-3 584 426 500	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 647 028 300	+62 601 800
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
191 731 667.80	658 947 200	5 Investitionsausgaben	377 441 000	+281 506 200
-14 325 797.00	-32 556 500	6 Investitionseinnahmen	-61 358 500	+28 802 000
+177 405 870.80	+626 390 700	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+316 082 500	+310 308 200
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
484 912 925.79	748 426 400	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	512 602 100	+235 824 300
-6 296 486.05	-25 397 000	8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
+478 616 439.74	+723 029 400	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+497 629 100	+225 400 300
		25 Sicherheitsdepartement		
		Erfolgsrechnung		
640 736 323.87	663 058 400	3 Aufwand	681 694 400	-18 636 000
-307 971 295.74	-304 503 200	4 Ertrag	-304 789 400	+286 200
+332 765 028.13	+358 555 200	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+376 905 000	-18 349 800
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
38 793 986.13	53 550 100	5 Investitionsausgaben	54 434 000	-883 900
-918 305.88	-3 590 000	6 Investitionseinnahmen	-3 410 500	-179 500
+37 875 680.25	+49 960 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+51 023 500	-1 063 400
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
10 000.00		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-10 000.00		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
		30 Gesundheits- und Umweltdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 416 388 327.98	1 445 220 400	3 Aufwand	1 492 914 000	-47 693 600
-1 145 971 122.75	-1 135 637 100	4 Ertrag	-1 159 559 200	+23 922 100
+270 417 205.23	+309 583 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+333 354 800	-23 771 500
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
41 843 456.72	49 666 100	5 Investitionsausgaben	66 020 200	-16 354 100
-52 616.00		6 Investitionseinnahmen		
+41 790 840.72	+49 666 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+66 020 200	-16 354 100
		35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		
		Erfolgsrechnung		
657 947 060.04	628 526 000	3 Aufwand	678 875 900	-50 349 900
-460 609 259.40	-407 586 700	4 Ertrag	-441 190 600	+33 603 900
+197 337 800.64	+220 939 300	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+237 685 300	-16 746 000
		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
429 467 422.73	463 346 100	5 Investitionsausgaben	414 181 400	+49 164 700
-115 955 809.23	-115 537 000	6 Investitionseinnahmen	-121 389 900	+5 852 900
+313 511 613.50	+347 809 100	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+292 791 500	+55 017 600
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
763 497.81	1 000 000	7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	500 000	+500 000
-763 497.81		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		
	+1 000 000	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+500 000	+500 000
		40 Hochbaudepartement		
		Erfolgsrechnung		
505 137 338.79	546 514 200	3 Aufwand	610 930 000	-64 415 800

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-532 686 193.63	-551 211 100	4 Ertrag	-590 282 300	+39 071 200
-27 548 854.84	-4 696 900	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 647 700	-25 344 600
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
410 120 524.34	442 714 700	5 Investitionsausgaben	434 595 200	+8 119 500
-2 733 494.75	-2 708 000	6 Investitionseinnahmen	-1 235 400	-1 472 600
+407 387 029.59	+440 006 700	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+433 359 800	+6 646 900
		45 Departement der Industriellen Betriebe		
		Erfolgsrechnung		
2 393 385 501.52	2 682 761 100	3 Aufwand	2 465 678 500	+217 082 600
-2 352 007 506.49	-2 643 976 500	4 Ertrag	-2 406 396 100	-237 580 400
+41 377 995.03	+38 784 600	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+59 282 400	-20 497 800
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
382 918 171.36	585 984 700	5 Investitionsausgaben	598 885 300	-12 900 600
-30 461 517.08	-14 765 700	6 Investitionseinnahmen	-26 586 100	+11 820 400
+352 456 654.28	+571 219 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+572 299 200	-1 080 200
		Investitionsrechnung Finanzvermögen		
68 744.60		7 Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens		
-68 744.60		8 Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
		50 Schul- und Sportdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 596 758 925.63	1 768 971 500	3 Aufwand	1 839 548 600	-70 577 100
-244 048 467.09	-252 055 700	4 Ertrag	-260 198 500	+8 142 800
+1 352 710 458.54	+1 516 915 800	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 579 350 100	-62 434 300
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
5 731 034.67	9 253 000	5 Investitionsausgaben	10 929 800	-1 676 800
-97 222.00	-97 200	6 Investitionseinnahmen	-259 500	+162 300
+5 633 812.67	+9 155 800	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 670 300	-1 514 500

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
		55 Sozialdepartement		
		Erfolgsrechnung		
1 757 600 078.17	1 622 299 200	3 Aufwand	1 667 017 300	-44 718 100
-1 011 559 898.38	-534 695 500	4 Ertrag	-559 967 400	+25 271 900
+746 040 179.79	+1 087 603 700	Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 107 049 900	-19 446 200
		Investitionsrechnung		
		Verwaltungsvermögen		
6 332 196.18	8 370 000	5 Investitionsausgaben	5 170 000	+3 200 000
-12 160.00		6 Investitionseinnahmen	-6 700	+6 700
+6 320 036.18	+8 370 000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 163 300	+3 206 700

2.8.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
10 652 720 871.40	11 217 034 500	3	Aufwand	11 317 908 100	-100 873 600
3 386 709 041.65	3 611 519 000	30	Personalaufwand	3 769 010 200	-157 491 200
13 908 531.42	15 340 700	300	Behörden und Kommissionen	15 295 000	+45 700
13 636 861.42	15 028 700	3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14 983 000	+45 700
271 670.00	312 000	3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	312 000	
2 525 029 829.89	2 650 230 700	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 771 240 300	-121 009 600
2 525 029 829.89	2 650 230 700	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 771 240 300	-121 009 600
158 191 030.90	182 472 200	302	Löhne der Lehrpersonen	200 212 700	-17 740 500
158 191 030.90	182 472 200	3020	Löhne der Lehrpersonen	200 212 700	-17 740 500
82 280 431.83	92 176 700	304	Zulagen	89 549 500	+2 627 200
96 456.65	87 700	3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	76 700	+11 000
20 363 254.88	21 050 500	3042	Verpflegungszulagen	21 960 000	-909 500
61 820 720.30	71 038 500	3049	Übrige Zulagen	67 512 800	+3 525 700
559 180 086.31	597 575 900	305	Arbeitgebendenbeiträge (AG)	617 608 000	-20 032 100
176 296 429.95	186 785 400	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	194 981 300	-8 195 900
343 114 224.61	368 556 500	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	381 509 800	-12 953 300
11 495 146.60	12 155 400	3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	9 732 500	+2 422 900
28 271 038.25	30 074 900	3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31 380 700	-1 305 800
3 246.90	3 700	3059	Übrige AG-Beiträge	3 700	
48 119 131.30	73 722 800	309	Übriger Personalaufwand	75 104 700	-1 381 900
24 447 687.95	32 048 500	3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32 634 800	-586 300
4 838 554.89	5 533 500	3091	Personalwerbung	5 528 300	+5 200
18 832 888.46	36 140 800	3099	Übriger Personalaufwand	36 941 600	-800 800
2 377 992 586.60	2 612 660 100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 494 375 400	+118 284 700
819 994 298.41	1 138 325 200	310	Material- und Warenaufwand	992 220 100	+146 105 100
4 335 791.10	5 005 100	3100	Büromaterial	4 895 200	+109 900
602 032 032.46	909 416 500	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	753 514 000	+155 902 500
24 003 311.14	28 933 700	3102	Drucksachen, Publikationen	27 613 000	+1 320 700
1 490 087.64	1 979 900	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 843 400	+136 500
18 131 822.50	20 249 300	3104	Lehrmittel	21 966 400	-1 717 100
41 150 840.72	44 620 800	3105	Lebensmittel	46 170 300	-1 549 500
128 850 412.85	128 119 900	3106	Medizinisches Material	136 217 800	-8 097 900
64 200 872.87	75 688 400	311	Nicht aktivierbare Anlagen	85 044 400	-9 356 000
7 765 623.44	8 309 800	3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8 694 500	-384 700
15 143 262.41	18 684 400	3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19 644 500	-960 100
10 595 746.96	9 795 700	3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9 789 900	+5 800
3 639 208.49	4 851 600	3113	Anschaffung Hardware	4 483 100	+368 500
3 735.75	5 000	3115	Anschaffung Viehhabe	4 000	+1 000

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
4 176 838.16	3 656 600	3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 565 300	+91 300
16 971 016.83	23 424 500	3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	32 083 700	-8 659 200
5 905 440.83	6 960 800	3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 779 400	+181 400
93 197 715.20	99 613 400	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	94 069 700	+5 543 700
93 197 715.20	99 613 400	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	94 069 700	+5 543 700
608 387 705.04	632 745 200	313	Dienstleistungen und Honorare	632 890 800	-145 600
333 168 089.54	325 434 900	3130	Dienstleistungen Dritter	312 323 600	+13 111 300
13 540 311.83	15 093 700	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10 467 200	+4 626 500
103 558 892.10	131 952 800	3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	137 963 800	-6 011 000
29 213 127.87	36 612 000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	43 574 000	-6 962 000
12 040 738.80	12 077 500	3134	Sachversicherungsprämien	12 331 600	-254 100
15 796.40	16 000	3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 000	
5 510 437.43	6 505 100	3136	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	5 510 000	+995 100
109 740 417.93	102 777 200	3137	Steuern und Abgaben	108 855 700	-6 078 500
1 599 893.14	2 276 000	3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 848 900	+427 100
317 590 684.82	390 390 900	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	409 146 000	-18 755 100
11 120 384.69	11 864 800	3140	Unterhalt an Grundstücken	12 735 900	-871 100
39 519 519.41	52 574 000	3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	48 268 800	+4 305 200
139 278.23	246 000	3142	Unterhalt Wasserbau	270 000	-24 000
78 920 671.11	89 320 700	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85 328 200	+3 992 500
177 290 955.02	225 558 400	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	253 197 700	-27 639 300
2 411 217.68	2 065 500	3145	Unterhalt Wald	2 514 000	-448 500
8 188 658.68	8 761 500	3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6 831 400	+1 930 100
112 500 542.81	127 477 900	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	128 533 700	-1 055 800
573 870.03	661 200	3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	685 100	-23 900
52 018 478.17	57 238 100	3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58 121 600	-883 500
6 666 774.61	9 418 900	3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 814 800	-395 900
7 919 641.16	7 916 700	3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	8 785 400	-868 700
39 659 631.67	45 159 200	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	44 166 600	+992 600
5 662 147.17	7 083 800	3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6 960 200	+123 600
84 008 713.16	89 398 200	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	92 496 200	-3 098 000
71 265 019.57	76 236 300	3160	Miete und Pacht Liegenschaften	78 661 700	-2 425 400
5 453 180.83	5 695 600	3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 878 800	-183 200
7 290 512.76	7 466 300	3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 955 700	-489 400
23 641 264.03	23 373 900	317	Spesenentschädigungen	25 724 200	-2 350 300
14 061 386.41	14 307 900	3170	Reisekosten und Spesen	15 262 800	-954 900
9 579 877.62	9 066 000	3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10 461 400	-1 395 400
237 836 358.92	25 156 600	318	Wertberichtigungen auf Forderungen	24 766 000	+390 600
213 066 698.07	253 000	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	390 700	-137 700
24 769 660.85	24 903 600	3181	Tatsächliche Forderungsverluste	24 375 300	+528 300
16 634 431.34	10 490 400	319	Übriger Betriebsaufwand	9 484 300	+1 006 100
1 593 746.85	6 185 800	3190	Schadenersatzleistungen	6 236 900	-51 100

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
12 507 451.73	1 221 000	3192	Abgeltung von Rechten	1 197 300	+23 700
2 533 232.76	3 083 600	3199	Übriger Betriebsaufwand	2 050 100	+1 033 500
568 260 664.64	609 378 700	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668 788 300	-59 409 600
542 053 801.41	563 752 700	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	616 689 400	-52 936 700
515 246 750.60	562 748 700	3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	604 108 300	-41 359 600
26 807 050.81	1 004 000	3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	12 581 100	-11 577 100
26 206 863.23	45 626 000	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	52 098 900	-6 472 900
26 006 576.23	45 625 000	3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	52 097 900	-6 472 900
200 287.00	1 000	3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1 000	
126 031 219.92	167 573 300	34	Finanzaufwand	172 952 400	-5 379 100
90 724 529.07	97 210 500	340	Zinsaufwand	105 529 500	-8 319 000
356 373.95	360 000	3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360 000	
90 368 155.12	96 850 500	3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	105 169 500	-8 319 000
6 071 241.07	20 400	341	Realisierte Verluste FV	20 800	-400
38 530.18		3410	Realisierte Verluste auf Finanzanlagen FV		
84 377.23		3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV		
5 948 333.66	20 400	3419	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	20 800	-400
-1 364 818.84	7 936 100	342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	7 693 800	+242 300
-1 364 818.84	7 936 100	3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 693 800	+242 300
23 565 945.21	49 938 800	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	41 957 700	+7 981 100
12 731 712.53	34 513 200	3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22 254 700	+12 258 500
1 170 244.36	1 204 400	3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 260 400	-56 000
9 663 988.32	14 221 200	3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18 442 600	-4 221 400
94 365.23	1 000	344	Wertberichtigungen Anlagen FV	2 000	-1 000
94 365.23	1 000	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	2 000	-1 000
6 939 958.18	12 466 500	349	Übriger Finanzaufwand	17 748 600	-5 282 100
6 939 958.18	12 466 500	3499	Übriger Finanzaufwand	17 748 600	-5 282 100
446 797 539.41	293 966 200	35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	226 197 900	+67 768 300
6 994 257.89	5 774 300	350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	4 624 400	+1 149 900
108 420.55		3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals		
6 885 837.34	5 774 300	3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4 624 400	+1 149 900
439 803 281.52	288 191 900	351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	221 573 500	+66 618 400
381 320 526.72	222 901 900	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	166 707 500	+56 194 400
58 482 754.80	65 290 000	3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	54 866 000	+10 424 000
2 667 297 878.85	2 830 747 400	36	Transferaufwand	2 852 105 500	-21 358 100
84 242 143.70	87 216 900	360	Ertragsanteile an Dritte	86 990 700	+226 200

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
6 063 342.95	6 189 000	3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 672 000	+517 000
78 178 800.75	81 027 900	3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmen	81 318 700	-290 800
397 087 330.20	418 610 500	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	418 647 400	-36 900
379 719 421.35	400 670 400	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	400 876 700	-206 300
2 216 758.85	2 806 100	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 672 200	+133 900
15 151 150.00	15 134 000	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	15 098 500	+35 500
426 782 661.00	492 392 200	362	Finanz- und Lastenausgleich	434 417 600	+57 974 600
426 782 661.00	492 392 200	3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	434 417 600	+57 974 600
1 728 846 201.64	1 812 925 600	363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 890 907 400	-77 981 800
120 273.00	135 000	3630	Beiträge an den Bund	111 000	+24 000
133 529 648.97	141 523 300	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	146 901 400	-5 378 100
196 768 880.54	189 377 900	3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	208 400 400	-19 022 500
1 985 146.35	2 030 000	3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 030 000	
199 984 437.71	232 197 700	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	253 071 000	-20 873 300
110 647 521.04	118 229 900	3635	Beiträge an private Unternehmen	120 675 500	-2 445 600
248 550 057.44	261 607 700	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	286 152 200	-24 544 500
827 720 621.65	855 797 100	3637	Beiträge an private Haushalte	861 545 900	-5 748 800
9 539 614.94	12 027 000	3638	Beiträge an das Ausland	12 020 000	+7 000
9 069 434.00		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
9 069 434.00		3640	Wertberichtigungen Darlehen VV		
3 710 800.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	500 000	-500 000
3 710 800.00		3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	500 000	-500 000
17 559 308.31	19 602 200	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	20 642 400	-1 040 200
17 387 831.31	19 205 200	3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	20 642 400	-1 437 200
171 477.00	397 000	3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		+397 000
2 090 306.11	2 187 400	37	Durchlaufende Beiträge	2 120 400	+67 000
2 090 306.11	2 187 400	370	Durchlaufende Beiträge	2 120 400	+67 000
600.00		3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		
92 678.00	68 000	3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmen	68 000	
11 500.00	14 000	3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14 000	
1 985 528.11	2 105 400	3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 038 400	+67 000
		38	Ausserordentlicher Aufwand	30 000 000	-30 000 000
		389	Einlagen in das Eigenkapital	30 000 000	-30 000 000
		3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	30 000 000	-30 000 000
1 077 541 634.22	1 089 002 400	39	Interne Verrechnungen	1 102 358 000	-13 355 600
16 509 363.45	20 002 700	390	Material- und Warenbezüge	20 605 000	-602 300
16 509 363.45	20 002 700	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 605 000	-602 300

Erfolgsrechnung				Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
296 596 327.16	323 386 100	391	Dienstleistungen	333 541 000	-10 154 900
296 596 327.16	323 386 100	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	333 541 000	-10 154 900
445 342 356.20	458 566 800	392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	497 884 100	-39 317 300
445 342 356.20	458 566 800	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	497 884 100	-39 317 300
184 662 361.41	157 185 600	394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	120 178 700	+37 006 900
184 662 361.41	157 185 600	3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	120 178 700	+37 006 900
1 919 453.46		395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		
1 919 453.46		3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		
131 742 312.54	128 966 300	398	Übertragungen	128 792 100	+174 200
131 742 312.54	128 966 300	3980	Interne Übertragungen	128 792 100	+174 200
769 460.00	894 900	399	Übrige interne Verrechnungen	1 357 100	-462 200
769 460.00	894 900	3990	Übrige interne Verrechnungen	1 357 100	-462 200

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400	4	Ertrag	-10 966 030 500	-45 446 900
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000	40	Fiskalertrag	-3 891 100 000	+44 900 000
-2 241 551 237.94	-2 214 500 000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 369 500 000	+155 000 000
-1 681 337 946.94	-1 735 990 000	4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 781 430 000	+45 440 000
-285 540 771.18	-295 010 000	4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-299 570 000	+4 560 000
-265 872 960.03	-175 000 000	4002	Quellensteuern natürliche Personen	-280 000 000	+105 000 000
-8 799 559.79	-8 500 000	4008	Personensteuern	-8 500 000	
-966 145 354.66	-1 090 000 000	401	Direkte Steuern juristische Personen	-1 020 000 000	-70 000 000
-828 946 842.29	-941 810 000	4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-886 970 000	-54 840 000
-137 198 512.37	-148 190 000	4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-133 030 000	-15 160 000
-507 046 039.00	-540 000 000	402	Übrige direkte Steuern	-500 000 000	-40 000 000
-507 046 039.00	-540 000 000	4022	Vermögensgewinnsteuern	-500 000 000	-40 000 000
-1 587 375.00	-1 700 000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 600 000	-100 000
-1 587 375.00	-1 700 000	4033	Hundesteuern	-1 600 000	-100 000
-17 905 569.46	-18 403 800	41	Regalien und Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-17 905 569.46	-18 403 800	412	Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-17 905 569.46	-18 403 800	4120	Konzessionen	-17 653 800	-750 000
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200	42	Entgelte	-3 432 924 700	-208 611 500
-568 000.00	-750 000	420	Ersatzabgaben	-750 000	
-568 000.00	-750 000	4200	Ersatzabgaben	-750 000	
-84 780 739.83	-83 151 600	421	Gebühren für Amtshandlungen	-81 408 800	-1 742 800
-84 780 739.83	-83 151 600	4210	Gebühren für Amtshandlungen	-81 408 800	-1 742 800
-1 122 872 340.39	-1 124 429 400	422	Spital- und Heimtaxis, Kostgelder	-1 148 164 300	+23 734 900
-912 868 447.85	-915 517 500	4220	Steuern und Kostgelder	-929 609 200	+14 091 700
-210 003 892.54	-208 911 900	4221	Vergütung für besondere Leistungen	-218 555 100	+9 643 200
-25 471 980.34	-27 169 200	423	Schul- und Kursgelder	-27 317 500	+148 300
-1 651 695.32	-2 348 900	4230	Schulgelder	-1 838 600	-510 300
-23 820 285.02	-24 820 300	4231	Kursgelder	-25 478 900	+658 600
-1 980 662 573.15	-2 183 115 400	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 955 767 700	-227 347 700
-1 980 662 573.15	-2 183 115 400	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 955 767 700	-227 347 700
-52 635 971.99	-54 384 400	425	Erlös aus Verkäufen	-53 329 200	-1 055 200
-52 635 971.99	-54 384 400	4250	Verkäufe	-53 329 200	-1 055 200
-105 770 557.79	-93 878 500	426	Rückerstattungen	-93 353 700	-524 800
-105 770 557.79	-93 878 500	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-93 353 700	-524 800
-70 289 680.31	-71 150 000	427	Bussen	-69 330 000	-1 820 000
-70 289 680.31	-71 150 000	4270	Bussen	-69 330 000	-1 820 000
-4 392 205.50	-3 507 700	429	Übrige Entgelte	-3 503 500	-4 200
-4 392 205.50	-3 507 700	4290	Übrige Entgelte	-3 503 500	-4 200
-67 764 941.66	-70 538 600	43	Übrige Erträge	-73 605 900	+3 067 300
-787 505.86	-503 100	430	Übrige betriebliche Erträge	-657 100	+154 000

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-787 505.86	-503 100	4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-657 100	+154 000
-63 580 603.21	-68 344 800	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-71 593 000	+3 248 200
-40 123 965.42	-44 344 800	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-47 690 000	+3 345 200
-518 151.15	-150 000	4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-150 000	
-22 938 486.64	-23 850 000	4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-23 753 000	-97 000
-172 898.83	-100 000	432	Bestandesveränderungen	-100 000	
-172 898.83	-100 000	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000	
-3 223 933.76	-1 590 700	439	Übriger Ertrag	-1 255 800	-334 900
-3 223 933.76	-1 590 700	4390	Übriger Ertrag	-1 255 800	-334 900
-480 660 250.71	-424 200 600	44	Finanzertrag	-430 991 000	+6 790 400
-16 968 328.44	-15 643 000	440	Zinsertrag	-16 351 400	+708 400
-5 741 702.60	-4 065 900	4400	Zinsen flüssige Mittel	-600	-4 065 300
-11 224 180.89	-11 574 600	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-16 348 500	+4 773 900
-2 444.95	-2 500	4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 300	-200
-10 715 265.22	-20 028 700	441	Realisierte Gewinne FV	-5 029 200	-14 999 500
-118 870.14		4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		
-6 515 965.71	-20 000 000	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-5 000 000	-15 000 000
-4 080 429.37	-28 700	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-29 200	+500
-8 136 030.00		442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		
-8 136 030.00		4420	Dividenden		
-80 055 546.40	-81 386 600	443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-83 593 000	+2 206 400
-72 902 914.97	-76 069 600	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-76 926 800	+857 200
-7 152 631.43	-5 317 000	4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-6 666 200	+1 349 200
-65 868 881.36	-3 200	444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-3 200	
-1 394 681.36	-3 200	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-3 200	
-64 474 200.00		4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV		
-13 808 354.25	-21 720 900	445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-21 669 300	-51 600
-4 435 141.09	-2 705 200	4450	Erträge aus Darlehen VV	-2 717 800	+12 600
-9 373 213.16	-19 015 700	4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-18 951 500	-64 200
-9 455 230.50	-9 719 300	446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen (VV)	-8 358 300	-1 361 000
-35 000.00	-30 000	4462	Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-25 000	-5 000
-9 420 230.50	-9 689 300	4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-8 333 300	-1 356 000
-245 166 020.31	-245 334 400	447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-263 597 600	+18 263 200
-204 911 279.08	-216 627 500	4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-235 641 100	+19 013 600
-234 018.75	-218 400	4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	-202 100	-16 300

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-39 314 431.37	-27 618 600	4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-26 827 100	-791 500
-706 291.11	-869 900	4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-927 300	+57 400
-29 743 241.64	-30 359 100	448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-32 379 700	+2 020 600
-28 697 381.49	-29 548 200	4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-31 438 500	+1 890 300
-1 045 860.15	-810 900	4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-941 200	+130 300
-743 352.59	-5 400	449	Übrige Finanzerträge	-9 300	+3 900
-737 879.69		4490	Aufwertungen VV		
-5 472.90	-5 400	4499	Übrige Finanzerträge	-9 300	+3 900
-140 644 110.61	-161 487 500	45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-226 370 100	+64 882 600
-12 305 357.29	-14 037 900	450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-11 076 600	-2 961 300
-6 282 847.94	-10 989 400	4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-8 084 900	-2 904 500
-6 022 509.35	-3 048 500	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-2 991 700	-56 800
-128 338 753.32	-147 449 600	451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-215 293 500	+67 843 900
-102 005 413.02	-94 533 900	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-130 570 700	+36 036 800
-26 333 340.30	-52 915 700	4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-84 722 800	+31 807 100
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900	46	Transferertrag	-1 786 001 800	+28 080 900
-48 882 984.55	-45 544 600	460	Ertragsanteile von Dritten	-46 000 000	+455 400
-1 954 306.10	-1 544 600	4600	Anteil an Bundeserträgen		-1 544 600
-1 011 182.00	-1 000 000	4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 000 000	
-45 917 496.45	-43 000 000	4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	-45 000 000	+2 000 000
-672 679 866.40	-705 721 600	461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-711 077 400	+5 355 800
-4 680 492.80	-4 573 000	4610	Entschädigungen vom Bund	-4 670 900	+97 900
-50 346 130.23	-49 070 800	4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-50 590 100	+1 519 300
-9 821 394.11	-9 641 500	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-7 978 100	-1 663 400
-607 831 849.26	-642 436 300	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-647 838 300	+5 402 000
-432 374 856.00	-440 286 600	462	Finanz- und Lastenausgleich	-435 144 000	-5 142 600
-432 374 856.00	-440 286 600	4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-435 144 000	-5 142 600
-1 059 434 808.53	-564 165 800	463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-591 548 100	+27 382 300
-6 611 620.78	-2 982 300	4630	Beiträge vom Bund	-2 610 300	-372 000
-946 153 952.85	-467 731 200	4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-484 215 000	+16 483 800
-3 235 235.66	-2 147 300	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 494 700	+347 400
-2 153 651.37	-1 917 600	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-2 141 100	+223 500
-572 935.35	-551 400	4635	Beiträge von privaten Unternehmen	-430 000	-121 400
-5 244 825.75	-1 535 000	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 997 000	+462 000
-95 424 844.85	-87 301 000	4637	Beiträge von privaten Haushalten	-97 660 000	+10 359 000
-37 741.92		4638	Beiträge aus dem Ausland		

Erfolgsrechnung				Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-4 196 035.40	-2 202 300	469	Übriger Transferertrag	-2 232 300	+30 000
-2 431 340.45	-600 000	4690	Übriger Transferertrag	-630 000	+30 000
-1 764 694.95	-1 602 300	4699	Rückverteilungen	-1 602 300	
-2 090 306.11	-2 187 400	47	Durchlaufende Beiträge	-2 120 400	-67 000
-2 090 306.11	-2 187 400	470	Durchlaufende Beiträge	-2 120 400	-67 000
-38 178.00		4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		
-135 000.00	-150 000	4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000	
-404 001.00	-387 400	4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-395 400	+8 000
-600.00		4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmen		
-44 480.00	-150 000	4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-75 000	-75 000
-1 468 047.11	-1 500 000	4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000	
-2 579 000.00		48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 904 800	+2 904 800
-2 579 000.00		489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 904 800	+2 904 800
-2 579 000.00		4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 904 800	+2 904 800
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400	49	Interne Verrechnungen	-1 102 358 000	+13 355 600
-16 509 363.45	-20 002 700	490	Material- und Warenbezüge	-20 605 000	+602 300
-16 509 363.45	-20 002 700	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-20 605 000	+602 300
-296 596 327.16	-323 386 100	491	Dienstleistungen	-333 541 000	+10 154 900
-296 596 327.16	-323 386 100	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-333 541 000	+10 154 900
-445 342 356.20	-458 566 800	492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-497 884 100	+39 317 300
-445 342 356.20	-458 566 800	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-497 884 100	+39 317 300
-184 662 361.41	-157 185 600	494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-120 178 700	-37 006 900
-184 662 361.41	-157 185 600	4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-120 178 700	-37 006 900
-1 919 453.46		495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		
-1 919 453.46		4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		
-131 742 312.54	-128 966 300	498	Übertragungen	-128 792 100	-174 200
-131 742 312.54	-128 966 300	4980	Interne Übertragungen	-128 792 100	-174 200
-769 460.00	-894 900	499	Übrige interne Verrechnungen	-1 357 100	+462 200
-769 460.00	-894 900	4990	Übrige interne Verrechnungen	-1 357 100	+462 200

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
1 508 325 653.24	2 274 271 900	5	Investitionsausgaben	1 963 341 900	+310 930 000
1 324 463 841.31	1 599 149 000	50	Sachanlagen	1 549 667 000	+49 482 000
1 361 500.58	16 700 300	500	Grundstücke	10 904 200	+5 796 100
1 361 500.58	16 700 300	5000	Grundstücke	10 904 200	+5 796 100
139 558 596.28	151 928 700	501	Strassen und Verkehrswege	167 001 100	-15 072 400
139 558 596.28	151 928 700	5010	Strassen und Verkehrswege	167 001 100	-15 072 400
321 005 523.24	408 920 500	503	Übrige Tiefbauten	405 937 100	+2 983 400
321 005 523.24	408 920 500	5030	Übrige Tiefbauten	405 937 100	+2 983 400
593 751 311.61	674 875 000	504	Hochbauten	640 688 000	+34 187 000
593 751 311.61	674 875 000	5040	Hochbauten	640 688 000	+34 187 000
	50 000	505	Waldungen	50 000	
	50 000	5050	Waldungen	50 000	
268 786 909.60	346 674 500	506	Mobilien	325 086 600	+21 587 900
268 786 909.60	346 674 500	5060	Mobilien	325 086 600	+21 587 900
2 185 394.10	3 000 000	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 000 000	
2 185 394.10	3 000 000	513	Übrige Tiefbauten	3 000 000	
2 185 394.10	3 000 000	5130	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 000 000	
40 616 244.06	76 451 600	52	Immaterielle Anlagen	77 480 900	-1 029 300
37 808 676.61	73 519 600	520	Software	74 705 900	-1 186 300
37 808 676.61	73 519 600	5200	Software	74 705 900	-1 186 300
2 500 000.00		521	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte		
2 500 000.00		5210	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte		
307 567.45	2 932 000	529	Übrige immaterielle Anlagen	2 775 000	+157 000
307 567.45	2 932 000	5290	Übrige immaterielle Anlagen	2 775 000	+157 000
10 515 295.00	15 840 000	54	Darlehen	16 750 000	-910 000
	1 500 000	542	Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000	+500 000
	1 500 000	5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000	+500 000
490 875.00		544	Öffentliche Unternehmen		
490 875.00		5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmen		
9 802 220.00	13 990 000	545	Private Unternehmen	15 700 000	-1 710 000
9 802 220.00	13 990 000	5450	Darlehen an private Unternehmen	15 700 000	-1 710 000
200 000.00	300 000	546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000
200 000.00	300 000	5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000
22 200.00	50 000	547	Private Haushalte	50 000	
22 200.00	50 000	5470	Darlehen an private Haushalte	50 000	
24 829 399.00	428 872 500	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	135 180 000	+293 692 500
	2 000 000	552	Gemeinden und Zweckverbände		+2 000 000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
	2 000 000	5520	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		+2 000 000
2 027 799.00	119 600 000	554	Öffentliche Unternehmen	126 200 000	-6 600 000
2 027 799.00	119 600 000	5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	126 200 000	-6 600 000
2 512 500.00	307 272 500	555	Private Unternehmen	8 980 000	+298 292 500
2 512 500.00	307 272 500	5550	Beteiligungen an privaten Unternehmen	8 980 000	+298 292 500
20 289 100.00		558	Ausland		
20 289 100.00		5580	Beteiligungen im Ausland		
53 836 780.92	95 463 000	56	Eigene Investitionsbeiträge	124 364 200	-28 901 200
130 790.43		560	Bund		
130 790.43		5600	Investitionsbeiträge an den Bund		
6 037 854.43		561	Kantone und Konkordate	5 000 000	-5 000 000
6 037 854.43		5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 000 000	-5 000 000
6 440 171.15	13 641 500	562	Gemeinden und Zweckverbände	53 643 000	-40 001 500
6 440 171.15	13 641 500	5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	53 643 000	-40 001 500
28 443 466.90	20 189 000	564	Öffentliche Unternehmen	29 623 200	-9 434 200
28 443 466.90	20 189 000	5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	29 623 200	-9 434 200
1 194 622.61	15 001 500	565	Private Unternehmen	14 400 000	+601 500
1 194 622.61	15 001 500	5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	14 400 000	+601 500
3 375 547.00	39 562 300	566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 918 000	+22 644 300
3 375 547.00	39 562 300	5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16 918 000	+22 644 300
8 214 328.40	7 068 700	567	Private Haushalte	4 780 000	+2 288 700
8 214 328.40	7 068 700	5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	4 780 000	+2 288 700
51 878 698.85	55 495 800	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	56 899 800	-1 404 000
51 878 698.85	55 495 800	572	Gemeinden und Zweckverbände	56 899 800	-1 404 000
51 878 698.85	55 495 800	5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	56 899 800	-1 404 000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-164 640 255.34	-170 337 700	6	Investitionseinnahmen	-214 329 900	+43 992 200
-404 241.22		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
-3 776.00		603	Übertragung übrige Tiefbauten		
-3 776.00		6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		
-141 386.94		604	Übertragung Hochbauten		
-141 386.94		6040	Übertragung von Hochbauten ins FV		
-259 078.28		606	Übertragung Mobilien		
-259 078.28		6060	Übertragung von Mobilien ins FV		
-2 185 394.10	-3 000 000	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 000 000	
-2 185 394.10	-3 000 000	613	Übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-2 185 394.10	-3 000 000	6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000	
-87 749 053.57	-105 920 700	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-149 539 900	+43 619 200
-5 823 206.16	-5 659 100	630	Bund	-4 149 400	-1 509 700
-5 823 206.16	-5 659 100	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-4 149 400	-1 509 700
-49 837 264.31	-60 523 800	631	Kantone und Konkordate	-75 626 600	+15 102 800
-39 579 480.62	-52 728 000	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-81 226 800	+28 498 800
-10 257 783.69	-7 795 800	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	5 600 200	-13 396 000
-19 021 630.46	-650 000	632	Gemeinden und Zweckverbände	-5 038 000	+4 388 000
-19 021 630.46	-650 000	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 038 000	+4 388 000
-34 016.00	-238 300	635	Private Unternehmen	-2 942 900	+2 704 600
-34 016.00	-238 300	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-2 942 900	+2 704 600
-13 032 936.64	-38 849 500	637	Private Haushalte	-61 783 000	+22 933 500
-8 870 789.80	-2 000 000	6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 000 000	
-4 162 146.84	-36 849 500	6379	Entnahmen aus Fonds	-59 783 000	+22 933 500
-21 280 494.60	-5 871 200	64	Rückzahlung von Darlehen	-4 890 200	-981 000
	-1 000 000	642	Gemeinden und Zweckverbände		-1 000 000
	-1 000 000	6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		-1 000 000
-1 583 333.40	-83 300	644	Öffentliche Unternehmen	-83 300	
-1 583 333.40	-83 300	6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen	-83 300	
-18 988 503.20	-4 491 200	645	Private Unternehmen	-4 533 500	+42 300
-18 988 503.20	-4 491 200	6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-4 533 500	+42 300
-708 658.00	-296 700	646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-273 400	-23 300

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-708 658.00	-296 700	6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-273 400	-23 300
-946 000.00		65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
-946 000.00		655	Private Unternehmen		
-946 000.00		6550	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmen ins FV		
-196 373.00	-50 000	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
-196 373.00		664	Öffentliche Unternehmen		
-196 373.00		6640	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmen		
-51 878 698.85	-55 495 800	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-56 899 800	+1 404 000
-51 878 698.85	-55 495 800	672	Gemeinden und Zweckverbände	-56 899 800	+1 404 000
-51 878 698.85	-55 495 800	6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-56 899 800	+1 404 000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
485 755 168.20	749 426 400	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	513 102 100	+236 324 300
478 324 047.89	729 426 400	70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	508 102 100	+221 324 300
210 003 007.55	100 353 000	700	Grundstücke	100 780 000	-427 000
210 003 007.55	100 353 000	7000	Investitionen in Grundstücke	100 780 000	-427 000
268 321 040.34	628 073 400	704	Gebäude	406 822 100	+221 251 300
268 321 040.34	628 073 400	7040	Investitionen in Gebäude	406 822 100	+221 251 300
	1 000 000	709	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	500 000	+500 000
	1 000 000	7090	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen	500 000	+500 000
510 913.38		72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen		
108 880.00		720	Grundstücke		
108 880.00		7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)		
402 033.38		724	Gebäude		
402 033.38		7240	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)		
404 241.22		75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen		
141 386.94		754	Gebäude		
141 386.94		7540	Übertragung von Gebäuden aus dem VV		
259 078.28		756	Mobilien		
259 078.28		7560	Übertragung von Mobilien aus dem VV		
3 776.00		759	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen		
3 776.00		7590	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV		
6 515 965.71	20 000 000	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	5 000 000	+15 000 000
1 666 649.45		770	Grundstücke		
1 666 649.45		7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung		
4 656 028.13	20 000 000	774	Gebäude	5 000 000	+15 000 000
4 656 028.13	20 000 000	7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	5 000 000	+15 000 000
193 288.13		776	Mobilien		
193 288.13		7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
-7 138 728.46	-25 397 000	8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	-14 973 000	-10 424 000
-7 054 351.23	-20 000 000	80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-5 000 000	-15 000 000
-1 732 586.05		800	Grundstücke		
-1 732 586.05		8000	Verkauf von Grundstücken		
-4 950 000.00	-20 000 000	804	Gebäude	-5 000 000	-15 000 000
-4 950 000.00	-20 000 000	8040	Verkauf von Gebäuden	-5 000 000	-15 000 000
-367 989.18		806	Mobilien		
-367 989.18		8060	Verkauf von Mobilien		
-3 776.00		809	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen		
-3 776.00		8090	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen		
	-5 397 000	85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-9 973 000	+4 576 000
	-5 397 000	850	Grundstücke	-9 973 000	+4 576 000
	-5 397 000	8500	Übertragung von Grundstücken ins VV	-9 973 000	+4 576 000
-84 377.23		87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung		
-84 377.23		876	Mobilien		
-84 377.23		8760	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		

3 Detailbudget nach Institutioneller Gliederung

3.1 Behörden und Gesamtverwaltung

1000 Gemeinde

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1000 Gemeinde						
Erfolgsrechnung						
4 314 773.94	4 529 200	3	Aufwand	5 693 700	-1 164 500	
-367 118.85	-550 000	4	Ertrag	-565 000	+15 000	
+3 947 655.09	+3 979 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 128 700	-1 149 500	
Aufwand						
1 462 363.00	1 530 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 900 000	-370 000 *	Mehraufwand für Wahlbürobetrieb aufgrund kommunaler Erneuerungswahlen.
27 568.15	21 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36 100	-14 700	
25 472.45	21 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	32 300	-10 900	
67.60		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen			
4 412.25	3 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5 700	-1 900	
5 058.70	25 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 000	-4 000	
31.00	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
1 701.95	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
423 990.88	231 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	470 000	-239 000 *	Kommunale Erneuerungswahlen. Mehraufwand für Druck Wahlzettel Gemeinderat.
	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300	+200	
895.07	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
	1 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000		
	100 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	25 000	+75 000 *	Keine grossen IT-Projekte geplant.
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
1 619 079.29	1 510 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 730 000	-220 000 *	Layout Wahlzettel Gemeinderat und zusätzlichen Urnengang zumindest für Erneuerungswahlen Ref. Kirchgemeinde Zürich.
		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 000	-7 000 *	Medienzentrum Erneuerungswahlen 2026.
818.00	900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	900		
2 365.60	77 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77 300		

1000 Gemeinde

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 705.35	15 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	5 500	+9 500	
1 906.35	4 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 000		
3 805.00	4 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 000		
3 399.20	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27 000	-22 000 *	Installationen Medienzentrum kommunale Erneuerungswahlen.
130 058.75	160 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	160 000		
175.00		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
60 525.00	121 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	121 000		
164 656.45	130 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	175 000	-45 000 *	Zusätzlicher Urnengang zumindest für Erneuerungswahlen Ref. Kirchgemeinde Zürich.
238 784.80	299 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	610 000	-311 000 *	Planung und Durchführung kommunale Erneuerungswahlen.
129 934.10	259 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	263 600	-3 700	
			Ertrag			
-242 440.90	-480 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-395 000	-85 000 *	Wegfall der Verrechnung von Verpackungsdienstleistungen aufgrund Verschiebung der Stimmregisterzentrale vom BVA zur SKZ per 1.7.2023.
-124 677.95	-70 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-170 000	+100 000 *	Mehrertrag aus Durchführung Erneuerungswahlen für Ref. Kirchgemeinde Zürich.

1005 Gemeinderat

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1005 Gemeinderat						
Erfolgsrechnung						
6 059 823.78	6 802 600	3	Aufwand	6 548 900	+253 700	
-19 460.03	-30 000	4	Ertrag	-5 000	-25 000	
+6 040 363.75	+6 772 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 543 900	+228 700	
Aufwand						
1 476 404.00	1 900 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 700 000	+200 000 *	Annäherung an die Erfahrungswerte und an die Sitzungsplanung.
270 010.00	310 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	310 000		
1 609 708.05	1 698 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 782 900	-84 800 *	Anpassung des Stellenplans aufgrund Arbeitsentwicklung.
13 015.00	13 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	14 500	-1 300	
1 555.25	4 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 900		
205 044.00	211 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	206 000	+5 200	
238 891.85	231 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	245 600	-14 000	
6 768.75	7 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 000	+2 300	
32 910.55	37 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35 800	+1 200	
8 000.00	60 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60 000		
172.95	2 500	3091 00 000	Personalwerbung	2 000	+500	
3 164.85	13 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	13 700	-400	
79.70	400	3100 00 000	Büromaterial	400		
292.75	2 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		
3 850.44	6 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 600	+700	
4 303.60	4 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 500	+900	
	400	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		
59.95	500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	500		
43 444.80	102 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	106 000	-4 000	
33 067.95	59 900	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	52 900	+7 000	
62 020.40	200 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	200 000		
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	500	-500	

1005 Gemeinderat

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 762.00	2 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 800		
48 383.00	47 800	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	9 600	+38 200 *	Lizenz CMI wird neu über OIZ abgerechnet (neu Konto 3910).
480.00	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 000	-1 000	
621 263.74	910 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	752 400	+157 900 *	Senkung der Verpflegungskosten, Wegfall Anlass Brückenschlag, alternierend tiefere Kosten für Kommissionsreisen.
20 010.00	22 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	22 500		
137 816.30	137 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	137 800		
245 700.00	245 700	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700		
8 776.05	3 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000		
138 593.30	205 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	239 800	-34 000	
823 274.55	356 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	376 600	-20 200	
			Ertrag			
-19 460.03	-30 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 000	-25 000 *	Gegenverrechnung Kommissionsreisen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1007 Finanzkontrolle						
Erfolgsrechnung						
5 034 658.02	5 382 000	3	Aufwand	5 507 400	-125 400	
-1 116 409.35	-1 092 500	4	Ertrag	-1 097 500	+5 000	
+3 918 248.67	+4 289 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 409 900	-120 400	
Aufwand						
236 429.90	245 900	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	247 900	-2 000	
3 367 212.85	3 440 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 538 800	-98 600 *	Erhöhung FTE
-43 412.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
25 323.00	27 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 600	-600	
7 700.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000		
229 356.25	232 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	238 700	-6 500	
-2 778.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
579 576.25	547 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	551 100	-4 000	
13 242.75	13 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	9 100	+4 300	
37 267.90	38 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 000	-1 000	
-444.75		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
40 874.50	75 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 000		
957.70	4 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 000		
3 226.55	25 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	25 000		
	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
46.20		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200	-200	
1 122.01	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
5 118.06	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 000	-1 000	
2 832.45	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
587.00	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
58 733.10	80 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	80 000		
11 327.35	15 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 000		
13 542.15	95 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95 000		
4 325.10	4 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 400		
4 547.85	7 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 000	+2 000	
	200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		
	500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		
	10 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 000		
950.00	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
38 203.95	45 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	45 000		
	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
2 340.80	3 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000		
163 150.70	212 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	239 800	-27 000	
233 298.75	233 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	224 100	+9 200	
			Ertrag			
-104 250.00	-95 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100 300	+4 500	
-319.35		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500	+500	
-2 640.00	-2 600	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 600		
-1 009 200.00	-994 100	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-994 100		

1010 Ombudsstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1010 Ombudsstelle				
			Erfolgsrechnung			
1 464 595.27	1 363 500	3	Aufwand	1 553 000	-189 500	
-469.54		4	Ertrag	-400	+400	
+1 464 125.73	+1 363 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 552 600	-189 100	
			Aufwand			
243 222.90	245 900	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	247 900	-2 000	
726 494.30	596 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	739 500	-143 300 *	Stellenschaffung aufgrund von mangelndem Interesse an der Praktikumsstelle.
1 750.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3 200	-3 200	
5 994.00	6 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	7 200	-1 200	
1 100.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
61 805.15	53 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62 500	-9 100	
137 142.75	126 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	142 000	-15 800	
3 512.20	3 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 400	+800	
10 035.95	8 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 200	-1 500	
2 873.90	22 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000	+7 000	
670.20	300	3091 00 000	Personalwerbung	300		
3 069.45	6 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 700	-2 000	
38.80	1 000	3100 00 000	Büromaterial	500	+500	
15.15	300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	+200	
22 749.62	30 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	40 000	-10 000 *	Mehrausgaben Jubiläumsjahr (55 Jahre Ombudsstelle).
5 345.25	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000	+1 000	
	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		
	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+900	
110.25	1 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500	+1 000	
12 061.00	30 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	40 000	-10 000 *	Mehrausgaben Jubiläumsjahr (55 Jahre Ombudsstelle).
2 523.75	10 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10 000		

1010 Ombudsstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	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	
710.00	1 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 000		
12 700.00	19 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	19 500		
227.60		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	300	-300	
400.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	400	-400	
40.00		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
2 119.80	3 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 000	+500	
57 140.75	37 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59 800	-22 000 *	Mehrkosten für zusätzliche Arbeitsplätze und Fach-IT von OIZ.
150 742.50	150 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	132 500	+18 200	
			Ertrag			
-469.54		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400	+400	

1015 Stadtrat				Behörden und Gesamtverwaltung		
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1015 Stadtrat				
		Erfolgsrechnung				
4 934 790.74	5 045 700	3	Aufwand	5 095 100	-49 400	
-15 607.50	-30 000	4	Ertrag	-30 000		
+4 919 183.24	+5 015 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 065 100	-49 400	
		Aufwand				
2 353 413.15	2 339 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 314 800	+24 200	
135 903.55	136 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137 800	-900	
361 310.00	366 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	400 900	-34 200	
5 486.40	5 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3 700	+1 800	
23 850.95	23 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23 700	-200	
1 116.90	2 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 000		
	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
6 965.10	7 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 000		
	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
	10 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 000		
	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
165.40	300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		
547 230.74	621 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	641 000	-20 000	
	500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
5 494.95	5 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000		
246 167.87	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	250 000		
45 560.23	66 600	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	60 000	+6 600	
12 030.00	15 000	3630 00 000	Beiträge an den Bund	15 000		
9 437.30	25 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	25 000		
10 000.00	10 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000		
	5 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5 000		
1 904.70	15 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	15 000		

1015 Stadtrat				Behörden und Gesamtverwaltung		
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 250.00	15 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000		
32 450.75		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			
28 004.35	26 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28 200	-2 000	
1 095 048.40	1 096 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 120 700	-24 700	
			Ertrag			
-15 607.50	-30 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30 000		

1020 Stadtkanzlei

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1020 Stadtkanzlei						
Erfolgsrechnung						
12 405 392.49	12 784 200	3	Aufwand	14 279 700	-1 495 500	
-3 035 788.80	-2 108 800	4	Ertrag	-2 178 800	+70 000	
+9 369 603.69	+10 675 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+12 100 900	-1 425 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	100 000	5	Investitionsausgaben		+100 000	
	+100 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+100 000	
Aufwand						
7 125 607.65	7 316 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 846 700	-530 100 *	Geplante Schaffung von 3 Stellen sowie Lohnmassnahmen/ Teuerungsausgleich 2025.
-5 712.25	-45 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45 000		
71 007.65	65 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	71 000	-6 000	
12 243.40	13 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 000	+5 800	
453 071.55	467 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	504 100	-36 400	
-328.05		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
949 067.50	948 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 071 600	-122 800	
28 260.15	29 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	21 700	+7 600	
72 868.10	75 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	81 300	-5 900	
-52.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
21 288.89	30 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50 000	-20 000 *	Geplante Förderung von Aus- und Weiterbildung.
1 210.65	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 000	+1 000	
36 663.70	69 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	78 300	-8 700	
564.65	300	3100 00 000	Büromaterial	300		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 966.65	11 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10 800	+700	
809 155.51	785 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	784 000	+1 000	
10 300.65	12 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 300		
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
	29 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 500	+25 000 *	Beschaffung Ersatzfahrzeug.
14 007.66	17 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17 000		
3 995.20	6 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	117 500	-111 500 *	Ersatz der Medientechnik im Konferenzraum (Beamer, Steuerung usw.). Beschaffung Schliessfachanlage für Postzustellung.
52 775.08	145 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	68 500	+76 500 *	Zentrale Verrechnung der CMI-Lizenzen neu über OIZ statt dezentral.
37.80	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700	+300	
1 047.50	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 100	-100	
590 002.63	490 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	611 700	-121 700 *	Mehr Postgebühren mit Postabwicklung über das Post-Service-Center auf der Basis der Rechnung 2024.
533 587.10	408 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	657 000	-249 000 *	Realisierung mehrerer Projekte, wie der geplanten Einführung von Schliessfachanlagen in den Amtshäusern, VeVV, Compliance, Parteifinanzierung und Erlassverwaltung.
21 574.67	50 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	90 000	-40 000 *	Mittel für VeVV-konforme Prozesse: E-Signaturen und sichere E-Mail-Lösungen.
4 616.60	2 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 300	+100	
444.00	500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	500		
6 964.95	13 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 000	-1 500	
17 729.50	30 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	60 000	-30 000 *	Produkt-Upgrade CMI auf Version 2025, Anteil Stadtkanzlei.
	1 100	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 100		
2 956.00	7 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+7 500	
	1 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 000	-5 000	
4 730.70	7 200	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 200		
43 239.20	60 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	45 000	+15 000	
	500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500		
5 078.70	5 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	5 000		
1 629.95	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 000		
8 876.00	8 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 800		
101 963.00	102 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	102 000		
27 510.10	38 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	38 000		

1020 Stadtkanzlei

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
504 202.65	701 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 008 900	-307 600 *	Interne Weiterverrechnung von Lizenz-, Wartungs- und Supportkosten für CMI; kontinuierliche stadtweite Weiterentwicklung Webauftritt.
869 239.55	869 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	909 300	-39 700	
			Ertrag			
-719 231.00	-653 800	4120 00 000	Konzessionen	-653 800		
-1 852 700.00	-1 100 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 100 000		
-1 600.00		4231 00 000	Kursgelder			
-462 257.80	-355 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-425 000	+70 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500002	Anschaffung Software			
	100 000	5200 00 000	Software		+100 000 *	CMI-Beschaffung abgeschlossen.

1025 Abteilung Rechtskonsulent

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1025 Abteilung Rechtskonsulent				
		Erfolgsrechnung				
1 032 997.28	1 056 500	3	Aufwand	1 174 900	-118 400	
		4	Ertrag			
+1 032 997.28	+1 056 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 174 900	-118 400	
		Aufwand				
696 550.15	697 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	783 900	-86 800 *	Mehraufwand infolge Ausrichtung einer Treueprämie, Anpassung einer Funktionsstufe, Anstellung der bisherigen studentischen Mitarbeiterin als Juristin und Schaffung von 0.3 Stellen zur Bewältigung des wachsenden Arbeitsvolumens.
-5 938.55		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 640.00	5 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 500	-400	
2 200.00	700	3049 00 000	Übrige Zulagen		+700	
42 538.25	43 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48 800	-5 300	
-380.05		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
100 823.35	103 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	108 900	-5 200	
2 393.90	2 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 700	+700	
7 008.40	7 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8 100	-900	
2 080.00	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000		
302.65		3091 00 000	Personalwerbung			
1 060.50	4 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 600	-1 900	
212.55	200	3100 00 000	Büromaterial	300	-100	
0.65	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
3 007.03	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
48 345.90	49 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	53 000	-4 000	
	100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		
73.50	200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		
389.00	600	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	600		

1025 Abteilung Rechtskonsulent

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	4 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 500		
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	200	-200	
16 716.40	17 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	21 700	-4 000	
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
234.10	400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		
34 404.95	33 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40 300	-6 500	
76 334.60	76 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	80 900	-4 500	

1035 Datenschutzstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1035 Datenschutzstelle						
Erfolgsrechnung						
847 713.37	977 000	3	Aufwand	1 012 100	-35 100	
-314.70	-400	4	Ertrag	-800	+400	
+847 398.67	+976 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 011 300	-34 700	
Aufwand						
180 973.25	166 400	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	167 700	-1 300	
401 927.45	457 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	486 100	-28 400	
4 028.00	4 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 900	-100	
800.00	900	3049 00 000	Übrige Zulagen	900		
43 692.85	39 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41 700	-1 800	
82 035.80	93 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	91 500	+1 700	
2 263.25	2 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 700	+800	
7 322.50	6 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 700	-300	
1 452.95	4 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 000		
1 187.95	1 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 500		
	500	3100 00 000	Büromaterial	500		
86.90	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
1 169.32	1 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 000	-1 000	
3 612.70	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
349.00	900	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900		
221.95	2 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 500		
	1 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000		
33.60	500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		
73.50	200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		
7 996.50	15 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 800		
749.15	37 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	37 200		
63.25	100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	100		

1035 Datenschutzstelle

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
600.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		
325.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
10 665.55	13 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 000		
227.60	200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+200	
60.75	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100		
524.30	2 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 500		
32 387.25	54 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55 200	-900	
62 883.05	60 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	64 800	-4 000	
			Ertrag			
-314.70	-400	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-800	+400	

1060 Gesamtverwaltung

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1060 Gesamtverwaltung			
			Erfolgsrechnung			
	22 157 100	3	Aufwand	30 743 100	-8 586 000	
	-8 681 600	4	Ertrag	-6 199 900	-2 481 700	
	+13 475 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+24 543 200	-11 067 700	
			Aufwand			
	15 750 000	3010 00 200	Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS	15 900 000	-150 000 *	Höherer Budgetbedarf für Lohnanpassungen aufgrund Weiterentwicklung des Städtischen Lohnsystems (SLS).
	1 000 000	3010 00 201	Sammelkredit Abfindungen	1 000 000		
	350 000	3010 00 202	Sammelkredit Lehrstellen	350 000		
	-20 000 000	3010 00 203	Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-20 000 000 *	Im Budget 2025 vom Gemeinderat eingestellter Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen (gem. GRB Nr. 2024/421 vom 12. Dezember 2024).
	14 136 600	3010 00 205	Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung	4 068 200	+10 068 400 *	Sammelkredit für die Anpassung der Löhne des städtischen Personals aus Teuerungsausgleich (Teuerungsprognose Budget 2026: 0,2 Prozent; Budget 2025: 0,7 Prozent).
	3 641 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 957 800	-316 100 *	Mehrkosten für einmalige Vergütungen (Prämien) in Form von Geld gemäss Art. 68 AB PR Abs. 1 und 2 aufgrund Weiterentwicklung des städtischen Lohnsystems (SLS).
	2 131 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 536 000	+595 300	
	3 520 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 320 300	+1 200 300	
	136 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	65 600	+71 000	
	340 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	245 200	+95 100	
	1 150 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 300 000	-150 000 *	Erhöhter Personalaufwand für einmalige Vergütungen (Prämien) in Form von Gutscheinen oder Waren gemäss Art. 68 AB PR Abs. 1 und 2 aufgrund Weiterentwicklung des städtischen Lohnsystems (SLS).
			Ertrag			

1060 Gesamtverwaltung
Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-4 425 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 203 300	-1 222 200 *	Mutmasslicher Bedarf zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2026.
	-4 256 100	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-2 996 600	-1 259 500 *	Mutmassliche Beiträge des ZVV aufgrund Lohnmassnahmen und Teuerung 2026 für das städtische Personal.

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)
Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1070	Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)			
			Erfolgsrechnung			
25 471 515.16	27 672 300	3	Aufwand	27 118 700	+553 600	
-23 309 289.97	-22 662 200	4	Ertrag	-22 621 400	-40 800	
+2 162 225.19	+5 010 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 497 300	+512 800	
			Aufwand			
2 476 867.45	2 557 600	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 321 800	+235 800 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung für 2025 war nicht absehbar, wie sich der längerfristige krankheitsbedingte Ausfall eines Amtsleiters finanziell auswirken wird. Mittlerweile ist dieser wieder zu 100 Prozent arbeitsfähig, womit sich die temporäre Besoldung von zwei Amtsleitern (dies nach interimistischer Einsetzung der ordentliche Stv. als Amtsleiterin durch das obergerichtliche Betreibungsinspektorat im Herbst 2023) zwischenzeitlich wieder erübrigt. Dadurch wird Kto. 3000 00 000 wieder entsprechend entlastet (Normalzustand vor krankheitsbedingtem Ausfall). Dies gilt für Budget 2026 aber auch bereits für das laufende Rechnungsjahr 2025.
-968.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
12 457 434.25	13 746 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 564 100	+181 900	
-183 352.55		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
500.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
168 650.25	174 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	169 300	+4 900	
9 805.60	5 400	3049 00 000	Übrige Zulagen		+5 400	
939 332.95	1 034 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 010 300	+24 500	
-4 166.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 826 652.35	1 947 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 897 900	+49 200	
58 200.75	63 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41 000	+22 600	

1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
151 135.95	167 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	163 600	+4 300	
-682.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
129 675.45	147 400	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	167 100	-19 700	
2 053.90	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 500	+500	
65 393.64	208 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	172 500	+36 300	
10 528.71	23 700	3100 00 000	Büromaterial	23 600	+100	
1 360.90	3 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 100	+300	
194 019.64	213 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	203 500	+9 500	
37 448.86	47 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	49 500	-1 700	
	2 200	3104 00 000	Lehrmittel	1 200	+1 000	
	1 000	3106 00 000	Medizinisches Material	800	+200	
4 570.60	3 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000	-2 000	
1 513.75	2 100	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600	+1 500	
2 814.45	3 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	24 000	-21 000 *	Pilotprojekt zur Ausweitung der Digitalisierungsbemühungen (digitale Unterschriften auf Formularen) in zwei Betreibungsämtern.
502 539.24	494 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	540 300	-46 300	
	1 800	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600	+1 200	
2 472.15	9 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 500	+500	
2 421 527.91	2 442 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 461 000	-19 000	
25 971.80	33 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	32 500	+1 000	
116.60		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
1 162.00	1 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 100	+400	
126 955.15	107 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	137 000	-29 700 *	Die auf dieses Kto. entfallenden Aufwände sind Abgaben für das eSchKG (Standard zur digitalen Abwicklung von Betreibungsverfahren) zu Gunsten des Bundesamts für Justiz. Die Abgaben fallen proportional zum Geschäftsgang aus und gehen im Gleichschritt mit dem zunehmenden Geschäftsaufkommen (Anpassung an IST-Werte).
83.15	1 200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 400	-200	
4 490.85	2 600	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 800	+800	
1 185.49		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
	300	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+300	
16 988.20	18 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	17 100	+1 800	

1070 Betriebsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtmänner)

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
902.00	3 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	900	+2 400	
17 920.25	18 700	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18 700		
902.35	1 100	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 200	-100	
166 906.65	177 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	177 800	+100	
	1 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
8 534.07	10 300	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	12 000	-1 700	
	300	3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+300	
17.40	100	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	100		
	100	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+100	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	80 900	-80 900 *	Bank- und Postkontogebühren (Spesen, Kommissionen) und Gebühren für den gesamten elektronischen Zahlungsverkehr sind gemäss Vorgaben des Gemeindeamts vom 1. Mai 2024 neu als Finanzaufwand zu verbuchen.
985.00	1 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	1 300		
66 839.95	93 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	85 200	+7 800	
509 655.55	646 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	657 800	-11 400	
3 246 569.40	3 248 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 057 100	+191 600 *	Angepasstes Berechnungsmodell der Immobilien Zürich (mit entsprechend tieferen Mietzinsen).
Ertrag						
-23 257 741.56	-22 640 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 600 000	-40 000	
-3 127.50	-5 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-5 000	
-14 852.90	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000	+1 000	
-19 690.66	-7 100	4290 00 000	Übrige Entgelte	-8 500	+1 400	
-562.35	-600	4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-600		
-0.90		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-9 564.00	-8 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10 300	+1 800	
-0.10		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-3 750.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			

1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter				
		Erfolgsrechnung				
3 549 709.27	3 793 500	3	Aufwand	3 779 700	+13 800	
-965 905.91	-1 039 900	4	Ertrag	-1 029 600	-10 300	
+2 583 803.36	+2 753 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 750 100	+3 500	
		Aufwand				
953 045.30	975 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	983 100	-8 000	
941 146.15	977 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	988 100	-10 500	
-8 197.65		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
16 352.00	20 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	20 100	+100	
1 500.00	1 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 900		
118 185.95	122 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123 800	-1 400	
-194.40		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
251 377.10	255 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	263 900	-8 800	
7 500.25	7 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 000	+2 600	
19 210.75	20 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20 300	-200	
-31.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 670.00	14 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000	-1 000	
172.95		3091 00 000	Personalwerbung	300	-300	
5 277.20	19 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 600	-300	
1 475.20	2 900	3100 00 000	Büromaterial	2 400	+500	
71.10	800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700	+100	
11 958.75	12 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	14 500	-2 000	
9 023.35	10 700	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 500	+200	
	400	3106 00 000	Medizinisches Material	400		
785.05	500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		

1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter

Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+200	
	2 700	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 700		
64 363.90	59 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	54 000	+5 000	
	700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700		
330.90	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
98 619.16	113 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	113 000		
60 749.78	77 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	71 000	+6 000	
	500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500		
	200	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		
9 454.25	7 300	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	11 300	-4 000	
	200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200		
28 800.00	29 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 000	+400	
313 813.57	368 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	362 000	+6 000	
32.31		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	100	-100	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 300	-1 300	
8 253.60	9 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11 500	-2 000	
121 144.10	169 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	134 200	+35 500	
513 819.75	514 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	517 100	-2 900	
			Ertrag			
-956 467.56	-1 028 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 018 000	-10 000	
-8 330.15	-10 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 300	+200	
-1 108.20	-1 800	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 300	-500	

3.2 Präsidialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat				
			Erfolgsrechnung			
8 998 903.45	8 785 700	3	Aufwand	9 782 200	-996 500	
-1 446 844.81	-444 100	4	Ertrag	-470 100	+26 000	
+7 552 058.64	+8 341 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 312 100	-970 500	
			Aufwand			
3 940 654.55	5 047 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 865 500	-818 000 *	Zwei Faktoren erhöhen den Lohnaufwand: Erstens, die mit den Nachtragskredit I. Serie 2025 beantragten 2 Stellen zur Beschleunigung des digitalen Wandels und abteilungsübergreifender Umsetzung der Digitalisierungsstrategie (STRB Nr. 874/2024) sowie zur Umsetzung von VeVV (STRB Nr. 454/2025). Zweitens, die saldoneutrale, departementsinterne Verschiebung von 2.6 Stellen für die Zusammenführung und Weiterentwicklung des Bereichs Finanz- und Rechnungswesen sowie 2 Stellen befristet bis Ende 2027 zur Organisationsentwicklung der beiden Bereiche Finanz- und Rechnungswesen sowie Controlling.
-16 394.40		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
33 356.00	44 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	54 000	-10 000	
14 415.30	14 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	16 800	-2 800	
248 815.90	315 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	373 300	-57 400	
530 942.90	657 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	808 000	-150 500	
15 066.30	19 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 200	+3 800	
40 167.40	51 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61 400	-10 100	
10 706.75	50 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50 000		
35 458.65	30 000	3091 00 000	Personalwerbung	35 000	-5 000	
37 380.41	71 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	80 000	-8 600	
862.55	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
904.95	3 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 188.76	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
3 744.00	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 500	-4 500	
1 986.40	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
1 442.50	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
21.00	15 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	500	+14 500 *	Die Aufwendungen für die Applikationen fallen als Unterhalt an. Siehe Begründung zu Konto Nr. 3158 00 000.
1 956.30		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
138 257.69	231 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	190 000	+41 000	
315 285.95	1 071 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	836 000	+235 000 *	Bei den Beauftragten für die Gleichstellung von Menschen mit Behinderung besteht ein geringerer Bedarf an externer Unterstützung und im Bereich der «Erinnerungskultur» wird von weniger Forschungsaufwand als 2025 ausgegangen. Zudem ist das Vorhaben «Verwaltungsentwicklung» abgeschlossen.
210.00		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
6 835.75	20 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	30 000	-10 000 *	Vermehrte Aufwendungen für den Unterhalt von Applikationen für Zeiterfassung (E3) und für Dokumentenmanagement (ELO). Siehe auch Begründung zu Konto Nr. 3118 00 000.
5 619.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 500	-4 500	
199.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
35 013.41	50 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 000		
718.20	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
2 156.81	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 000		
70 450.00		3635 00 400	Verein Zürcher Volksfeste: Betriebsbeiträge			
14 227.05		3635 00 401	Verein Zürcher Volksfeste: Mietkosten			
1 172 417.69	215 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000	+200 000 *	Der für das Jahr 2025 vorgesehene Beitrag an eine jüdische Bibliothek beginnt gemäss aktueller Planung erst im Jahr 2027.
1 000 000.00		3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge	200 000	-200 000 *	Beitrag an die Ausstellung «PHÄNOMENA» (GR Nr. 2022/226) unter geändertem Ausstellungskonzept.
	80 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130 000	-50 000 *	Der Mehraufwand resultiert aus dem geplanten Beitrag von Fr. 50 000.- für das Museum der Radgenossenschaft der Landstrasse in Zürich-Altstetten (GR. Nr. 2024/563).
628 200.00		3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 031.90	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000		
172 666.68	251 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	318 800	-67 500 *	Erhöhung Dienstleistungen OIZ für verschiedene Digitalisierungsprojekte und Applikationen.
507 938.10	493 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	585 700	-91 900 *	Preisanpassungen durch IMMO bei gleichbeliebendem Flächenbedarf.
			Ertrag			
-207 666.45	-205 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-205 100		
-9.66		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-14 227.05		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-41.65		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 224 900.00	-239 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-265 000	+26 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1505 Stadtentwicklung						
Erfolgsrechnung						
27 307 607.32	31 928 200	3	Aufwand	32 919 500	-991 300	
-1 889 000.55	-1 550 000	4	Ertrag	-1 550 000		
+25 418 606.77	+30 378 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+31 369 500	-991 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
41 923.35	170 000	5	Investitionsausgaben	70 000	+100 000	
-83 333.40	-83 300	6	Investitionseinnahmen	-83 300		
-41 410.05	+86 700		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-13 300	+100 000	
Aufwand						
77 870.00	85 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85 000	+500	
5 751 602.35	6 117 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 692 600	-575 600 *	Der Mehraufwand resultiert einerseits aus dem Nachtragskredit I. Serie 2025: Departementsinterne Verschiebung Projektleitung «Bekämpfung von Antisemitismus» (GR Nr. 2023/430) sowie neu beantragte Projektleitung «Internationale Klimafinanzierung» (Umsetzung Motion GR Nr. 2022/338; STRB 346/2025). Andererseits werden im Rahmen der Digitalisierungsstrategie (STRB Nr. 874/2024) für die Nutzendenzentrierung städtischer Dienstleistungen und Prozesse 1,5 Stellen geschaffen (STRB Nr. 677/2025).
-17 230.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
43 701.00	45 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	50 000	-5 000	
10 452.80	9 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 000		
369 400.80	371 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	419 100	-47 400	
2.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
821 089.65	834 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	924 500	-90 000	
300.00		3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			
23 092.60	23 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17 200	+6 000	
58 746.10	59 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68 000	-8 100	
-33.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
18 577.05	35 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35 000		
3 339.10	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	7 000		
13 563.55	51 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	51 900		
713.85	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
1 755.60	4 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 000		
49 310.90	178 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	120 000	+58 000 *	Tieferer Bedarf für Drucksachen und Publikationen.
5 248.75	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
3 307.80	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
43.95	2 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 500		
884.90	4 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 500	+1 500	
23 890.10	21 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	32 000	-11 000 *	Lizenzkosten für die e-Gesuchsabwicklungssoftware Absidion erhöhen den Aufwand.
119.90	1 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 500		
643.20	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
1 385 830.25	1 705 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 700 000	+5 000	
297 407.73	1 027 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	868 000	+159 000 *	Weniger Bedarf an Expertisen und Beratungen für Projekte der internationalen Zusammenarbeit (IZA).
76 503.43	85 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	100 000	-15 000	
4 878.58	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 000	-5 000	
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
2 652.05	25 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 000	+15 000 *	Minderbedarf an Unterhalt von immateriellen Anlagen.
77 885.88	90 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	80 000	+10 000	
16 198.60	21 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20 000	+1 000	
86 021.90	126 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	125 000	+1 000	
	2 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 000		
5 682.00	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000		
82 669.35	45 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	70 000	-24 200 *	Höhere Abschreibungen aus Investitionen für die Weiterentwicklung von Fachapplikationen.
272.02		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 243.00	25 000	3630 00 000	Beiträge an den Bund		+25 000 *	Dem Verein Digitalswitzerland wird ab 2026 kein Beitrag mehr ausbezahlt. Der Beitrag für die aktive Mitgliedschaft ist im Konto Nr. 3130 00 000 budgetiert.
25 000.00	25 000	3630 00 420	Schweiz Tourismus: Betriebsbeiträge	25 000		
250 000.00	250 000	3631 00 400	Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing: Betriebsbeiträge	250 000		
7 500.00		3631 00 408	Integrationskredit: Kantone			
	10 000	3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone	60 000	-50 000 *	Die Science Week wird alle drei Jahre durchgeführt. Die nächste Austragung ist im Jahr 2026.
211 666.00	212 000	3632 00 404	NEXPO: Beitrag	212 000		
616 972.76	600 000	3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	600 000		
250 000.00		3632 00 410	Verein «GO! Ziel selbständig»: Betriebsbeiträge			
82 178.00	80 000	3632 00 414	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	80 000		
79 518.80	170 000	3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegskurse	170 000		
100 000.00	100 000	3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	100 000		
250 000.00	250 000	3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	500 000	-250 000 *	Der Beitrag an die Stiftung BlueLion wird ab 2026 auf Fr. 0.5 Mio. erhöht (STRB Nr. 1513/2025).
295 700.00	295 700	3635 00 410	Tatort: Betriebsbeiträge	293 500	+2 200	
104 298.00	104 300	3635 00 411	Tatort: Mietkosten	106 500	-2 200	
1 289 000.00	1 319 200	3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 333 700	-14 500	
72 534.00	70 000	3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	70 000		
157 430.00	188 000	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmen	190 000	-2 000	
395 090.40	495 000	3636 00 416	Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	495 500	-500	
150 000.00	375 000	3636 00 420	Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	375 000		
182 540.00	200 000	3636 00 436	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
200 000.00	200 000	3636 00 452	Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
240 000.00	250 000	3636 00 454	Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
262 205.00	300 000	3636 00 456	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	300 000		
846 808.60	1 100 000	3636 00 458	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveaukurse	1 070 000	+30 000	
35 110.47	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	300 000	-50 000	
74 520.00	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		
618 620.00	662 000	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	657 000	+5 000	
9 696.00		3637 00 430	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Haushalte			
1 500 000.00	2 000 000	3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	2 000 000		
7 928 072.00	10 000 000	3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	10 000 000		
94 952.00	10 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	10 000		
21 523.00	21 500	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+21 500 *	Die Abschreibungen der Investitionen aus dem Innovationskredit enden im Jahr 2025 (siehe Begründung zu Konto Nr. 5620 00 000).
17 961.00	18 000	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	18 000		
4 129.75	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 000	+5 000	
327 865.10	240 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	247 400	-6 500	
907 078.10	781 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	962 100	-181 000 *	Preisanpassung durch IMMO.
Ertrag						
-23 270.00	-25 000	4231 00 000	Kursgelder	-25 000		
-13 608.05	-10 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 000		
-28.95		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-327.04		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 818 069.00	-1 515 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 515 000		
-13 699.81		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
-9 999.00		4636 00 491	RE POoE ZKB-Div.			
-9 998.70		4637 00 491	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Haushalte aus Mitteln der ZKB-Jubiläumsdividende			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550002 Darlehen an Stiftung BlueLion			
-83 333.40	-83 300	6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen	-83 300		
			550003 Innovationskredit: Investitionsbeiträge an Gemeinden			
	100 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+100 000 *	Es werden beim Innovationskredit keine Investitionsbeiträge erwartet.
			550010 Anschaffung Software			
41 923.35	70 000	5200 00 000	Software	70 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1506 Fachstelle für Gleichstellung			
			Erfolgsrechnung			
2 148 170.73	2 696 000	3	Aufwand	2 641 300	+54 700	
-179 476.45	-138 500	4	Ertrag	-144 500	+6 000	
+1 968 694.28	+2 557 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 496 800	+60 700	
			Aufwand			
	1 800	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		+1 800	
995 714.40	1 505 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 428 600	+76 800	
9 039.00	10 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	11 000	-1 000	
5 883.15	6 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 000		
63 083.15	95 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88 800	+6 800	
123 192.45	183 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	185 600	-2 500	
4 207.80	5 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 000	+800	
10 069.45	15 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14 300	+1 100	
75 752.95	79 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	95 000	-16 000	
743.20	11 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000	+10 000	
2 218.00	14 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	16 100	-2 000	
107.75	200	3100 00 000	Büromaterial	200		
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
35 364.15	55 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 000	+10 000	
4 822.80	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		
128.65		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
292 103.76	300 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	320 000	-20 000	
60 650.88	98 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	98 000		
567.86		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
2 772.75		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
2 067.50	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
635.00	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 500		
24 305.83	17 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	30 000	-13 000 *	Mehraufwand aufgrund Zunahme Anzahl Teilnehmende und neue Angebote für städtische Mitarbeitende.
77.60	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
153 000.00	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 2027.
729.40	1 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 500		
74 865.70	59 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	68 300	-8 500	
206 067.55	206 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	215 700	-9 600	
Ertrag						
-21.40		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-74 510.00	-60 000	4231 00 000	Kursgelder	-70 000	+10 000	
-1 750.00		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-1 610.50	-1 500	4250 00 000	Verkäufe	-1 500		
-1 364.55		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-100 220.00	-70 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-70 000		
	-4 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2 000	-2 000	
	-3 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 000	-2 000	

1510 Kultur				Präsidialdepartement		
Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		1510	Kultur			
			Erfolgsrechnung			
167 257 671.50	174 795 900	3	Aufwand	179 854 600	-5 058 700	
-59 916 748.14	-59 285 000	4	Ertrag	-58 915 300	-369 700	
+107 340 923.36	+115 510 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+120 939 300	-5 428 400	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
25 000.00		5	Investitionsausgaben			
+25 000.00		6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
248 515.00	349 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	360 000	-10 900	
6 705 506.45	7 161 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 472 400	-310 600 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027 sowie zusätzlicher befristeter Stellen im Bereich Räume.
-21 396.85		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
58 894.00	60 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	65 000	-5 000	
42 172.10	73 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	62 000	+11 600	
442 469.90	461 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500 300	-39 100	
-287.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
807 255.20	834 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	922 000	-87 100	
27 250.60	28 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	21 300	+7 500	
70 783.60	75 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82 500	-7 300	
-46.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
37 115.72	48 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	57 400	-9 400	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 502.55	1 000	3091 00 000	Personalwerbung	1 000		
23 219.75	63 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	68 300	-5 000	
3 978.43	11 000	3100 00 000	Büromaterial	11 000		
89 093.39	122 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97 700	+25 000	
837 865.91	889 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	977 900	-88 000 *	Saldoneutrale Budget Verschiebung aus Konto Nr. 3130 00 000 und 4240 00 000.
10 371.17	13 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 500	+1 500	
149 805.20	161 000	3105 00 000	Lebensmittel	135 000	+26 000	
909.55	300	3106 00 000	Medizinisches Material	300		
9.75	700	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700		
17 758.35	23 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 000	+7 000	
387.15	700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700		
27 825.85	24 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	26 000	-2 000	
23 344.32	37 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	96 500	-58 800 *	Zusatzaufwand für neue Website Filmpodium.
53 939.93	65 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	72 500	-7 000	
3 834.90	11 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 000	+7 000	
6 682 477.93	6 864 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 930 800	-66 000	
726 463.55	655 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	691 500	-36 000	
149 216.93	150 400	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	153 400	-3 000	
6 215.80	7 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 700		
81 460.00	77 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	77 000		
7 548.00	11 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 500	+500	
169.00	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500	+500	
106 216.59	45 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	209 000	-163 500 *	Mehraufwand zur Umsetzung VeVV.
7 425.80	7 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6 000	+1 000	
215 065.73	255 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	240 900	+14 100	
720 621.08	749 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	797 000	-48 000	
350.00	700	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	700		
116 231.98	122 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	128 900	-6 500	
0.02		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
3 600.00	6 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000	+1 000	
165 403.02	207 300	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	202 800	+4 500	
1 174.50	4 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	4 000		
44 418.00	44 400	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 400		
4 562.43	3 500	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 500		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 032.99		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
449.45	35 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	35 000		
70 000.00	70 000	3630 00 484	Pro Helvetia: Betriebsbeiträge	70 000		
506 000.00	513 100	3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	513 000	+100	
178 868.55	178 900	3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 900		
140 530.45	500 000	3631 00 406	Transform.projekte	500 000		
300 000.00	300 000	3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000		
		3631 00 494	Einfach Zürich: Einmal-Beitrag	300 000	-300 000 *	Einmalbeitrag für neue Ausstellung gemäss STRB Nr. 3284/2024.
36 307 500.00	36 797 700	3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	36 862 700	-65 000	
3 479 940.00	3 730 400	3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 730 400		
4 681 700.00	4 747 200	3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 742 700	+4 500	
697 469.10	697 500	3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	697 500		
18 405 500.00	18 654 000	3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	20 444 400	-1 790 400 *	Erhöhung Betriebsbeiträge gemäss GR Nr. 2025/194.
2 451 800.00	2 451 800	3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800		
100 000.00	100 000	3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie		+100 000 *	Die befristete Massnahme «Defizitgarantie Mietzinsreduktion» gemäss STRB Nr. 391/2022 entfällt ab 2026.
		3632 00 454	Zürcher Kunstgesellschaft: Einmalbeitrag für Provenienzforschung	1 400 000	-1 400 000 *	Einmalbeitrag für die geplante Umsetzung des Projekts «Überprüfung der Provenienzforschung der Sammlung Emil Bührle» (Weisung an den Gemeinderat folgt).
13 465 200.00	13 647 000	3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 671 100	-24 100	
4 880 000.00	4 880 000	3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthhaus: Betriebsbeiträge	4 880 000		
7 980 000.00	8 049 700	3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	8 042 400	+7 300	
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		
5 000.00		3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden			
917 900.00	928 900	3635 00 436	Jazzclub Moods: Betriebsbeiträge	936 300	-7 400	
506 000.00	513 100	3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	513 000	+100	
149 900.00	151 700	3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	152 900	-1 200	
195 500.00	197 800	3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	199 400	-1 600	
469 500.00	475 100	3635 00 492	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	478 900	-3 800	
179 299.95	179 300	3635 00 493	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Mietkosten	179 300		
309 600.00	313 300	3635 00 494	Zirkusquartier: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	315 800	-2 500	
370 600.00	375 000	3635 00 496	Theater Purpur: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	378 000	-3 000	
368 100.00	372 500	3635 00 498	Sogar Theater: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	375 500	-3 000	
238 000.00	240 900	3635 00 500	Miller's Studio: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	242 800	-1 900	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
150 000.00	58 500	3635 00 870	Übrige private Unternehmen: Abfederungsbeiträge		+58 500 *	Die Abfederungsbeiträge enden im Jahr 2025 gemäss STRB Nr. 3819/2023.
154 800.00	156 700	3635 00 880	Übrige private Unternehmen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	158 000	-1 300	
1 292 990.25	1 253 600	3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmen	1 123 600	+130 000	
2 931 400.00	2 971 000	3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 976 300	-5 300	
1 281 659.85	1 281 700	3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 700		
28 100.00		3636 00 412	Verein Spontankonzerte: Betriebsbeiträge			
3 375 300.00	3 420 900	3636 00 424	Zürcher Kammerorchester: Betriebsbeiträge	3 627 800	-206 900 *	Erhöhung Betriebsbeiträge gemäss GR Nr. 2025/240.
477 600.00	483 300	3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	487 200	-3 900	
380 000.00	384 600	3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	387 700	-3 100	
109 700.00	111 000	3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	111 900	-900	
40 195.20	40 200	3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 200		
161 900.00	163 800	3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	165 100	-1 300	
373 920.00	398 000	3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	438 000	-40 000	
207 000.00	209 500	3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	211 200	-1 700	
213 900.00	216 500	3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	218 200	-1 700	
467 800.00	473 400	3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	477 200	-3 800	
107 100.00	108 400	3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	109 300	-900	
411 500.00	417 300	3636 00 446	Junges Literaturlabor JULL: Betriebsbeiträge	419 100	-1 800	
92 000.10	92 000	3636 00 447	Junges Literaturlabor JULL: Mietkosten	97 400	-5 400	
511 100.00	518 300	3636 00 448	Literatur im Strahof: Betriebsbeiträge	518 000	+300	
132 402.00	132 400	3636 00 449	Literatur im Strahof: Mietkosten	132 400		
80 000.00	80 000	3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	80 000		
44 916.90	44 900	3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 900		
1 000 000.00	1 573 200	3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 843 900	-270 700 *	Erhöhung Betriebsbeiträge gemäss GR Nr. 2023/388.
1 020 900.00	1 033 200	3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	1 041 500	-8 300	
238 400.00	241 300	3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	243 200	-1 900	
106 500.00	207 800	3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	209 500	-1 700	
212 000.00	213 000	3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	213 000		
1 335 400.00	1 354 100	3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	1 354 200	-100	
650 557.20	650 500	3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	667 500	-17 000	
209 800.00	212 300	3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	214 000	-1 700	
173 900.00	176 000	3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	177 400	-1 400	
83 866.65	83 800	3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	83 800		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 768 634.00	3 802 400	3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 801 600	+800	
1 448 305.20	1 840 300	3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	2 320 800	-480 500 *	Mehraufwand aufgrund Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik.
50 000.00	50 000	3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000		
62 709.85	62 700	3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 700		
12 033.30	12 100	3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	18 600	-6 500 *	Preisanpassung durch IMMO.
364 000.00	369 100	3636 00 506	Zürcher Architekturzentrum: Betriebsbeiträge	370 800	-1 700	
307 900.05	307 900	3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	334 100	-26 200	
646 500.00	654 300	3636 00 508	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	659 500	-5 200	
47 296.05	47 300	3636 00 509	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Mietkosten	47 300		
398 000.00	402 800	3636 00 510	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	406 000	-3 200	
149 473.80	149 500	3636 00 511	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Mietkosten	149 500		
408 700.00	413 600	3636 00 512	Theater HORA: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	416 900	-3 300	
52 803.75	52 800	3636 00 513	Theater HORA: Konzeptförderung Mietkosten	52 800		
370 100.00	374 500	3636 00 514	Verein Zürich tanzt: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	377 500	-3 000	
253 000.00	256 500	3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	256 600	-100	
35 000.00	35 000	3636 00 518	Literaturfestival: Betriebsbeiträge	35 000		
150 000.00	190 000	3636 00 520	Schauplatz Brunngasse: Betriebsbeiträge	191 500	-1 500	
1 100 000.00	2 150 000	3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	230 000	+1 920 000 *	Einmal-Beitrag für Umzug gemäss GR Nr. 2023/388 entfällt ab 2026.
250 000.00	253 000	3636 00 524	Verein Sonic Matter: Betriebsbeiträge	255 000	-2 000	
	150 000	3636 00 530	Schauplatz Brunngasse: Einmal-Beitrag		+150 000 *	Einmal-Beitrag für Umbau gemäss GR Nr. 2024/390 entfällt ab 2026.
95 000.00		3636 00 534	POoE: Transform'proj			
	300 000	3636 00 860	POoE SubsKulturfonds	300 000		
117 000.00	153 700	3636 00 870	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge		+153 700 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 870.
60 824.25	60 800	3636 00 871	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge Mietkosten		+60 800 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3635 00 870.
2 455 900.00	2 485 500	3636 00 880	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	2 190 200	+295 300 *	Mehraufwand aufgrund Anpassung Teuerung und saldoneutraler Verschiebung (siehe Minderaufwand in Konto Nr. 3637 00 880).
3 008 768.00	4 343 700	3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 216 400	-872 700 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild 2024-2027.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
125 820.60	125 600	3636 00 899	Übrige Mietkosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	138 500	-12 900	
		3637 00 454	Max Frisch-Preis	50 000	-50 000 *	Mehraufwand aufgrund Vergabe Max Frisch-Preis alle vier Jahre.
103 057.75	735 300	3637 00 497	Ateliers und Proberäume: Mietkosten	630 000	+105 300	
72 200.00	73 100	3637 00 880	Übrige private Haushalte: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	389 000	-315 900 *	Minderaufwand aufgrund saldoneutraler Verschiebung (siehe Mehraufwand in Konto Nr. 3636 00 880).
3 375 190.95	3 594 900	3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	4 279 600	-684 700 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Umsetzung Kulturleitbild 2024-2027.
429 883.54	630 000	3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	696 900	-66 900	
16 590.94	17 000	3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	10 000	+7 000	
297 863.00	297 900	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	297 900		
67 750.00	67 800	3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	67 800		
3 515 384.00	3 337 400	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 261 700	+75 700	
58 742.00	58 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	58 500	+300	
78 575.00	48 000	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	73 000	-25 000 *	Abschreibungen auf Investitionsbeiträge an Zürich Jazz Orchestra.
4 835.00	4 800	3660 80 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	4 800		
33 164.35	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		
1 071 271.65	530 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	560 700	-30 500	
8 097 697.50	8 551 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 057 800	-505 900 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik und Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild 2024-2027.
Ertrag						
-3 950 451.42	-3 695 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3 248 000	-447 000 *	Tiefere Erträge und Verkäufe aufgrund Umbau Theater am Hechtplatz.
-330 810.35	-361 000	4250 00 000	Verkäufe	-293 000	-68 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 4240 00 000.
-1 273 372.84	-226 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-184 000	-42 000	
-450.00		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-37.05		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-4 434.33		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 414 781.35	-6 521 300	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-7 292 900	+771 600 *	Mehrertrag hauptsächlich aufgrund Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild (Mieteinnahmen Ateliers), Fertigstellung Instandsetzung Rote Fabrik und Budgetierung Volkshochschule.
-315.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-121.40		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			
-206 876.50	-196 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-35 000	-161 000 *	Wegfall Beitrag DEZA an das Zürcher Theater Spektakel.
-360 000.00	-362 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-362 000		
-110 736.00	-13 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-13 000		
-375 908.90	-375 000	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-375 000		
-345 243.00	-330 000	4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmen	-330 000		
-276 100.00	-95 000	4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000		
-3 000.00		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten			
-46 264 110.00	-47 110 700	4980 00 000	Interne Übertragungen	-46 687 400	-423 300	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550037 Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester			
25 000.00		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1520 Museum Rietberg			
			Erfolgsrechnung			
19 480 388.23	17 409 900	3	Aufwand	18 672 400	-1 262 500	
-6 711 503.92	-4 708 500	4	Ertrag	-4 586 600	-121 900	
+12 768 884.31	+12 701 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+14 085 800	-1 384 400	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
856 625.00	150 000	5	Investitionsausgaben	250 000	-100 000	
+856 625.00	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+250 000	-100 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550003 Erneuerung Ausstellungsbeleuchtung			
		5060 00 000	Möbilien	100 000	-100 000 *	Ersatz Mobiliar im Museumscafé und für die Aussengastronomie (Bestand aus Jahr 2007 vom Erweiterungsbau).
			550004 Kulturgüter			
856 625.00	150 000	5060 00 000	Möbilien	150 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1530 Bevölkerungsamt						
Erfolgsrechnung						
48 509 348.90	51 246 200	3	Aufwand	50 351 900	+894 300	
-30 096 705.65	-29 609 000	4	Ertrag	-28 624 000	-985 000	
+18 412 643.25	+21 637 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 727 900	-90 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
119 425.87	1 500 000	5	Investitionsausgaben	1 055 000	+445 000	
+119 425.87	+1 500 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 055 000	+445 000	
Aufwand						
19 057 128.80	19 648 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 305 000	+343 100 *	Der Minderaufwand ist auf die saldoneutrale, departementsinterne Verschiebung von 2.6 Stellen des Finanz- und Rechnungswesens vom Bevölkerungsamt zum Finanzbereich des Departementssekretariats zurückzuführen.
-243 865.60		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
212 611.25	215 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	211 000	+4 000	
41 877.20	50 000	3049 00 000	Übrige Zulagen		+50 000 *	Verzicht auf Budgetierung der Prämien, welche gesamtstädtisch zentral durch das HRZ berücksichtigt werden.
1 215 766.25	1 288 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 272 000	+16 000	
-11 939.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 224 002.70	2 486 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 293 000	+193 000	
77 141.10	82 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	54 000	+28 000	
194 496.35	207 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	201 000	+6 000	
-1 932.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
118 917.65	150 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	150 000		
21 724.10	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	20 000		
53 140.50	222 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	243 000	-21 000	
1 693.80	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
1 371 566.55	1 360 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 350 000	+10 000	
256 670.89	215 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	345 000	-130 000 *	Wiedereinführung der Todesanzeigen im Tagblatt der Stadt Zürich gemäss Einzelinitiative aus GR Nr. 2025/80.
5 845.03	4 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 500		
16 892.58	138 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15 000	+123 000 *	Minderbedarf an Anschaffungen verglichen zum Vorjahr.
12 629.32	30 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	20 000	+10 000	
8 455.25	53 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	26 500	+26 500	
164 283.39	242 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	191 500	+50 500	
332 388.53	300 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	340 000	-40 000	
1 660 579.22	1 690 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 676 000	+14 000	
376 991.92	689 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	509 000	+180 000 *	Weniger Aufträge für die Erarbeitung der Friedhofstrategie in Zusammenarbeit mit Grün Stadt Zürich. Wegfall der Kosten in Zusammenhang mit dem Innovationskredit für das Projekt «Terramation».
1 120.90	1 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 000	+200	
458 603.77	474 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	467 500	+7 000	
128 640.81	43 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44 000	-1 000	
9 173.60	13 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 000		
	2 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	100 000	-97 800 *	Wartungskosten in Zusammenhang mit der Beschaffung einer Fachapplikation im Bereich Bestattungs- und Friedhofsamt (siehe Begründung zu Konto Nr. 5200 00 000).
2 192.35	7 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	12 000	-5 000	
87 045.77	70 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	95 000	-25 000 *	Höhere Reisekosten und Spesen aufgrund strategischer Vorhaben im Bereich Führungsentwicklung und Innovation.
94 000.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
54 909.60	43 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	50 000	-7 000	
5 597.76	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	6 000	-1 000	
488.80	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
3 786.85	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 000	-1 000	
102 866.87	41 200	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	98 500	-57 300 *	Abschreibungen für zusätzliche Anlagen im Bereich Bestattungs- und Friedhofsamt (siehe Begründung zu Konto Nr. 5060 00 000).

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	300 000	-300 000 *	Abschreibung für die Beschaffung der Fachapplikation im Bereich Bestattungs- und Friedhofsamt (siehe Begründung zu Konto Nr. 5200 00 000).
355 836.95	360 000	3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	360 000		
790.75		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
105.00	120 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	105 000	+15 000	
5 346 927.95	5 249 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	4 782 000	+467 000 *	Tiefere Ertragsablieferungen an den Kanton aufgrund von Minderertrag bei den migrationsamtlichen Gebühren (siehe Begründung zu Konto Nr. 4210 00 000).
42 964.36	50 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	50 000		
180 350.75	230 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	222 000	+8 000	
9 416 457.93	10 529 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 951 900	+578 000 *	Aufwand für die Beschaffung der Fachapplikation im Bestattungs- und Friedhofsamt sowie Verschiebung von Vorhaben im Personenmeldeamt und Zivilstandsamt infolge Verzögerung durch SAP S/4 Projekt der OIZ.
5 050 423.10	4 912 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 461 500	-548 900 *	Anstieg der Raumkosten aufgrund neuer Dienstleistungsvereinbarung der IMMO, insbesondere für die Raumkosten des Krematoriums Nordheim.
Ertrag						
-14 608 943.93	-14 963 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 139 000	-824 000 *	Minderertrag aufgrund Nachfrage für die Anpassungen von Sonderzeichen im Personenstandsregister sowie bei den migrationsamtlichen Gebühren, verursacht durch den 5-Jahres-Zyklus bei den C-Verlängerungen.
-6 156 577.47	-5 363 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 243 000	-120 000 *	Tiefere Erträge aus Vermietungen von Familienmietgräbern.
-1 277 955.22	-1 285 000	4250 00 000	Verkäufe	-1 350 000	+65 000	
-7 673 429.45	-7 787 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 651 000	-136 000 *	Tiefere Erträge aus Grabunterhalt und Grabbepflanzung durch Grün Stadt Zürich.
-260 900.00	-150 000	4270 00 000	Bussen	-230 000	+80 000 *	Mehrertrag aufgrund der Rechnung Vorjahr.
-13 441.30	-10 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 000		
-2 620.66	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 000		
-774.75		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-971.40		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 500.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-99 591.47	-50 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-50 000 *	Wegfall des Innovationskredits für das Projekt «Terramation».

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000 Anschaffung Software			
	1 500 000	5200 00 000	Software	420 000	+1 080 000 *	Beschaffung Fachapplikation im Bereich Bestattungs- und Friedhofsamt. Gemäss Projekteingabe an der IT Delegation (Projektnummer: 2021/3004935 – Annahmeempfehlung vom 06.12.2024) und dem Kreditbeschluss der STP (VSTP 2025_15.001 vom 07.01.2025).
			561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
119 425.87		5060 00 000	Mobilien	635 000	-635 000 *	Ersatzbeschaffung von zwei Bestattungsfahrzeugen, einer Beschriftungsmaschine und zwei Aschemühlen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1561 Projektstab Stadtrat						
Erfolgsrechnung						
6 167 393.43	2 355 600	3	Aufwand	2 008 600	+347 000	
-6.05		4	Ertrag			
+6 167 387.38	+2 355 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 008 600	+347 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
	-1 000 000	5	Investitionsausgaben			
	-1 000 000	6	Investitionseinnahmen		-1 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		-1 000 000	
Aufwand						
1 014 263.40	1 091 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 067 100	+23 900	
8 490.00	8 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	8 900	-300	
3 000.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 000		
63 096.75	72 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67 600	+4 500	
122 040.45	137 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	138 300	-1 100	
3 933.35	4 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2 800	+1 900	
10 128.15	11 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 900	+1 000	
3 320.00	12 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12 000		
172.95	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000		
531.90	14 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	14 100		
	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
136.35	12 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	4 000	+8 000	
1 739.51	1 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 500		
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
51.80	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
142 765.80	290 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	282 000	+8 000	
103 645.76	475 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	250 000	+225 000 *	Der Kredit «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477) umfasst die zwei Bereiche «Vorbereitungsarbeiten» und «Dienstleistungen im Praxistest». Der Abschluss des Teils Vorbereitungsarbeiten ist im Verlauf des Jahres 2026 geplant.
905.50		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
	500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		
914.00	10 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+10 000	
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
20 228.61	35 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	15 000	+20 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3132 00 000.
1 044.15		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
2.85		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 500 000.00		3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024			
1 050 000.00		3632 00 407	Beiträge an Verein Rad-WM 2024 für Begleitmassnahmen			
2 000 000.00		3640 20 000	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände			
156.80	2 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000		
54 667.40	95 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45 800	+50 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3132 00 000.
62 157.95	62 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	66 100	-3 900	
			Ertrag			
-6.05		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		552001 Rad-WM 2024				
	-1 000 000	6420 00 000	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		-1 000 000 *	Die Rückzahlung des Darlehens an den Verein RAD-WM 2024 sollte bis 2025 erfolgen. Der Gemeinderat hat den Verzicht auf eine Rückzahlung bewilligt (GR Nr. 2025/102).

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1565 Stadtarchiv						
Erfolgsrechnung						
4 923 121.52	5 835 800	3	Aufwand	5 909 300	-73 500	
-22 985.16	-22 000	4	Ertrag	-22 000		
+4 900 136.36	+5 813 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 887 300	-73 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
81 474.65	50 000	5	Investitionsausgaben	50 000		
+81 474.65	+50 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 000		
Aufwand						
2 610 278.60	2 887 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 045 100	-157 200 *	Der Mehraufwand ist zurückzuführen auf Stellenschaffungen für den Ausbau der Digitalisierung in Archivinformatik und Datenmanagement sowie zur Bewältigung gestiegener amtlicher Anfragen. Die Mehrkosten werden zum Teil kompensiert durch den Abbau von 0.2 Stellen für das Vorprojekt Neubau Stadtarchiv (STRB Nr. 740/2021) sowie Wegfall von Treueprämien gegenüber Budget Vorjahr.
-1 076.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
22 022.00	24 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	29 000	-4 200	
7 580.00	3 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 500	-5 500 *	Stellvertretungszulagen führen zu Mehrkosten.
166 131.70	183 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	192 900	-9 000	
-68.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
375 751.60	403 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	425 200	-21 900	
10 573.50	11 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 200	+3 400	
26 659.50	29 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31 900	-2 200	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-10.95		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
12 895.20	18 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 000		
478.85	2 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000		
4 584.00	25 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	25 400		
19.91	2 100	3100 00 000	Büromaterial	2 100		
1 502.67	1 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 500		
3 197.31	20 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 000		
11 669.60	30 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	25 000	+5 000	
	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		
	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
2 187.00	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000	+3 000	
13 201.73	120 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	120 000		
40.30	6 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 000		
349.15		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
43 693.32	165 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	165 000		
83 461.26	75 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	75 000		
3 630.05	3 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 700		
	1 600	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 600		
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		
1 222.32	5 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
	2 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 000		
92 952.76	140 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	145 000	-5 000	
1 455.00	2 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000	-1 000	
3 753.25	10 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 000		
16 601.75	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		
168.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
	147 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	125 000	+22 000	
26.74		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
40 621.50	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
242 657.70	292 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	285 400	+7 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 124 911.95	1 126 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1 034 600	+92 100	
			Ertrag			
-22 650.00	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
	-1 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 000		
-297.40	-5 000	4250 00 000	Verkäufe	-5 000		
-20.35		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-17.41		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
81 474.65	50 000	5200 00 000	Software	50 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1575 Statistik Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
7 589 168.29	7 709 200	3	Aufwand	8 100 500	-391 300	
-79 691.07	-75 000	4	Ertrag	-75 000		
+7 509 477.22	+7 634 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+8 025 500	-391 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
262 744.44	470 000	5	Investitionsausgaben	260 000	+210 000	
+262 744.44	+470 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+260 000	+210 000	
Aufwand						
3 800 943.35	3 901 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 332 900	-431 700 *	Mehraufwand ist auf 2 Stellen aufgrund zusätzlichen Aufgaben im Bereich Data Engineering und Data Science sowie Treueprämien zurückzuführen.
-468.70		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
31 986.00	34 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	36 300	-2 300	
5 245.60	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 000		
242 497.90	248 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268 400	-19 900	
504 466.40	531 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	565 000	-33 300	
14 910.40	15 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 000	+4 300	
39 030.50	40 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43 300	-3 100	
43 916.78	38 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 000		
1 322.00	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
12 956.92	37 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	37 900		
360.82	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
1 109.48	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
1 268.42	35 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 393.91	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000	-2 000	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
188.99	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
5 021.53	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
137 707.33	150 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	150 000		
5 933.70	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
517.80	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
316 328.19	350 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	350 000		
41 334.70	53 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	53 000		
42 822.72	60 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	32 000	+28 000	
	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		
594 186.92	620 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	550 000	+70 000	
2 192.50	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
210.00	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
26 746.05	25 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	25 000		
	2 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	2 000		
10.50		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
362 803.43	336 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	287 800	+48 800	
641.20		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
2 388.50	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
986 508.50	832 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	892 400	-60 000	
358 435.95	358 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	348 500	+9 900	
Ertrag						
-78 729.95	-75 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-75 000		
-400.00		4250 00 000	Verkäufe			
-109.00		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-400.93		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-51.19		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500001 Anschaffung Software						

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
262 744.44	470 000	5200 00 000	Software	260 000	+210 000 *	Minderaufwand aufgrund tieferen Weiterentwicklungskosten bei Software-Applikationen.

3.3 Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
20 514 468.60	23 201 400	3	Aufwand	23 497 100	-295 700	
-3 602 039.29	-1 605 500	4	Ertrag	-1 481 000	-124 500	
+16 912 429.31	+21 595 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+22 016 100	-420 200	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
34 025 615.50	143 005 000	5	Investitionsausgaben	160 200 000	-17 195 000	
-2 178 157.00	-2 556 500	6	Investitionseinnahmen	-2 456 500	-100 000	
+31 847 458.50	+140 448 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+157 743 500	-17 295 000	
Aufwand						
264 970.00	340 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	340 000		
3 079 469.95	3 433 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 568 400	-134 900 *	Im Budget 2026 wurde eine neu geschaffene Praktikantenstelle sowie die vom Gemeinderat im Rahmen der Budgetdebatte 2025 beschlossenen 1,5 Stellenwerte mit den erwarteten Kosten berücksichtigt.
-24 887.50	-15 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 000		
25 919.00	29 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	32 000	-3 000	
17 213.80	5 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 100	-3 100	
211 471.90	234 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242 600	-7 800	
-70.80	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
477 409.90	500 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	525 800	-25 200	
11 677.60	12 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8 800	+3 900	
34 200.05	40 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41 700	-1 400	
-11.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 354.30	40 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41 000	-1 000	
6 473.95	6 000	3091 00 000	Personalwerbung	6 000		
12 015.40	33 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	32 600	+1 000	
22.00	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
3 238.72	14 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000	+9 000	
5 602.34	7 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 000		
119.94	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
	1 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		
	2 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000		
8 841.05	20 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+20 000 *	Die Lizenzkosten für den «Regis+ Pilot FD und TED» (zentrale Geschäftsverwaltung) werden zukünftig zentral bei der Organisation und Informatik (OIZ) geplant und gesteuert. Deshalb erfolgt die Budgetierung auf dem Konto 3910 00 000.
404.30	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
43 670.50	20 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	20 000		
228 068.91	574 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	264 000	+310 000 *	Der ursprünglich bereits für die zweite Hälfte 2025 vorgesehene Start der Umsetzung von «FGW.digital» (Erneuerung Fachapplikation) wird sich aufgrund von Verzögerungen in der Vorbereitung der öffentlichen Ausschreibung auf 2026 verschieben. Die dafür vorgesehenen Mittel müssen als Investition (Software) budgetiert werden und verringern damit die für 2026 zu budgetierenden Kosten auf diesem Konto. Die für das vom Gemeinderat mit Budget 2025 beschlossene Projekt «Gender Budgeting» benötigten Honorare für externe Fachexpertise fallen im Jahr 2026 nur in verringertem Masse an (Projektabschluss im ersten Quartal 2026), was zu einer zusätzlichen Reduktion des Aufwands auf diesem Konto gegenüber 2025 führt.
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 000	-2 000	
3 000.00	6 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3 000	+3 000	
	500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
302.70	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
19 785.50	75 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	65 000	+10 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 275.00	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
	1 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 000		
36 221.28	37 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	39 000	-2 000	
899.45	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	100 000	-100 000 *	Die Planung von Software in der Investitionsrechnung führt zu entsprechenden Abschreibungen.
38 530.18		3410 00 000	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV			
4 285.98		3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			
68 000.00	50 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	50 000		
291 627.00	313 000	3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	300 000	+13 000	
3 998 546.00	4 100 000	3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	4 100 000		
147 484.00	118 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	103 000	+15 000	
644 500.00	599 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	619 000	-20 000	
15 000.00	15 000	3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000		
3 475 200.00	3 520 000	3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 550 000	-30 000	
967 280.00	1 076 300	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 636 400	-560 100 *	Durch geplante Investitionsbeiträge im Jahr 2026 im Bereich Wohnbauförderung erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen.
3 553 259.95	4 499 900	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	4 350 200	+149 700	
453 898.00	453 900	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	453 900		
1 774 838.00	2 222 300	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 308 000	-85 700 *	Durch geplante Investitionsbeiträge im Jahr 2026 im Bereich Wohnbauförderung erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen.
2 152.60	2 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 000		
242 446.80	451 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	315 900	+136 000 *	Die Kosten für die Projektleitung durch Organisation und Informatik (OIZ) für das Projekt «FGW.Digital» (Digitalisierung der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen) muss als Investition (Software) budgetiert werden.
359 762.25	362 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	352 200	+9 900	
			Ertrag			
-16 283.45	-5 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 500	-2 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-382 952.00	-250 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-92 500	-157 500 *	Bei Amortisationen und Rückzahlungen von Darlehen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4290 00 000 vereinnahmt. Das Budget wurde auf Basis der erwarteten auslaufenden Darlehen eingeschätzt.
-69 570.05	-100 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-100 000		
-338.99		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
-3.85		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-35 324.70	-20 000	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-25 000	+5 000	
-666 225.80	-630 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-630 000		
-2 431 340.45	-600 000	4690 00 000	Übriger Transferertrag	-630 000	+30 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500050 Wohnbauaktion 2025			
	12 600 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen	14 900 000	-2 300 000 *	Für die Jahre 2025/2026 ist eine neue Wohnbauaktion geplant (gesperrter Kredit). Entsprechend den erwarteten Gesuchen wurden die Planwerte eingestellt.
	3 000 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12 200 000	-9 200 000 *	Siehe Begründung zu Konto 54500 00 000, IM-Position 500050.
	14 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	11 900 000	+2 100 000 *	Siehe Begründung zu Konto 54500 00 000, IM-Position 500050.
			500100 Jugendwohnkredit 2025			
		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12 300 000	-12 300 000 *	Für die Jahre 2025/2026 ist ein neuer Jugendwohnkredit geplant (gesperrter Kredit). Entsprechend den erwarteten Gesuchen wurden die Planwerte eingestellt. Für das Budget 2026 wurde eine neue IM-Position eröffnet (500100). Im Vorjahr wurde noch auf die IM-Position 525157 budgetiert.
			503602 Beteiligung an der MCH Group AG: Übertragung vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen			
-940 500.00		6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmen ins FV			
			520000 Anschaffung Software			
		5200 00 000	Software	500 000	-500 000 *	Die Konzeption und Realisierung durch externe Fachexpertise sowie die Projektleitung durch Organisation und Informatik (OIZ) für das Projekt «FGW.Digital» (Digitalisierung der Fachstelle Gemeinnütziges Wohnen) wird ab dem Berichtsjahr als Investition (Software) budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		523101	Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich			
	33 000 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	33 333 300	-333 300 *	Die Erhöhung der Stiftungskapitalien der vier städtischen Wohnbaustiftungen um insgesamt 300 Millionen Franken (GR Nr. 2023/469) soll in drei gleich hohen Tranchen verteilt auf drei Jahre ausbezahlt werden. Mit Budget 2026 wurde der Gesamtbetrag exakt aufgeteilt, während das Budget 2025 gerundete Werte ausweist.
		523104	Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich			
	33 000 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	33 333 300	-333 300 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101.
		523200	Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien			
	16 000 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	16 666 700	-666 700 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101.
		523220	Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen			
	16 000 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	16 666 700	-666 700 *	Siehe Begründung zu Konto 5540 00 000, IM-Position 523101.
		525107	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
30 000.00	100 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	50 000	+50 000	
		525111	Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	140 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen		+140 000 *	Nach der Schlusszahlung im Jahr 2025 ist der Rahmenkredit aus der Wohnbauaktion 2005 ausgeschöpft.
		525120	Verzinsliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF			
-95 000.00	-95 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000		
		525135	Jugendwohnkredit 2010			
1 000 000.00	300 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50 000	+250 000 *	Nach der Schlusszahlung im Jahr 2025 ist der Rahmenkredit aus dem Jugendwohnkredit 2010 ausgeschöpft.
		525136	Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
592 220.00	50 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen		+50 000 *	Nach der Schlusszahlung im Jahr 2025 ist der Rahmenkredit aus der Wohnbauaktion 2011 ausgeschöpft.
		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			
	1 200 000	5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen	800 000	+400 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 werden noch zwei Schlusszahlungen erwartet.
		525157	Jugendwohnkredit 2016			
	6 500 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+6 500 000 *	Siehe Begründung zu Konto 566000 00 000, IM-Position 500100.
		525158	Verzinsliches Darlehen an ZSC Lions Arena Immobilien AG			
	-2 000 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-2 000 000		
		525159	Darlehen an Schützengesellschaft der Stadt Zürich			
-125 000.00	-125 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-125 000		
		563104	Wohnbauaktion 2005: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
710 310.00	215 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50 000	+165 000 *	Nach der Schlusszahlung im Jahr 2025 ist der Rahmenkredit aus der Wohnbauaktion 2005 ausgeschöpft.
		563108	Abschreibungsbeiträge an Stiftung zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			
5 000 000.00	5 000 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	5 000 000		
		563109	Wohnbauaktion 2011: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
1 191 590.00	50 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+50 000 *	Nach der Schlusszahlung im Jahr 2025 ist der Rahmenkredit aus der Wohnbauaktion 2011 ausgeschöpft.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		563111	Wohnbauaktion 2017: Beiträge zur Verbilligung von Mietzinsen in Wohnsiedlungen der Stadt und der öffentlich-rechtlichen Stiftungen			
3 350 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen			
115 740.00	800 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	450 000	+350 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 wird noch eine Schlusszahlung erwartet.
8 239 230.00	50 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	1 000 000	-950 000 *	Aus dem Rahmenkredit zur Wohnbauaktion 2017 werden noch einige Schlusszahlungen erwartet.
		563112	Abschreibungsbeiträge an Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien für den Kauf von Liegenschaften			
4 000 000.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
		563113	Abschreibungsbeiträge an Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Kauf von Liegenschaften			
4 000 000.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
		563114	Abschreibungsbeiträge an Stiftung für bezahlbare und ökologische Wohnungen – Einfach Wohnen für den Kauf von Liegenschaften			
4 000 000.00		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
		564103	Beitrag an Kongresshaus-Stiftung Zürich für bauseitige Mehrkosten			
1 459 525.50		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
		564104	Beitrag an Zoo Zürich AG für Ausbau der Infrastrukturanlagen (Ausbaustufe 2020-2030)			
337 000.00	1 000 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 000 000		
		592198	Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen			
-155 000.00	-115 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-95 000	-20 000	
-471 500.00	-66 500	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-36 500	-30 000 *	Das Darlehen an die Stiftung Ilgenhalde wurde im Jahr 2024 amortisiert.
		592502	Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen: GDE 10.06.1990			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-25 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-25 000		
		592504	Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	-25 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-25 000		
		592506	Wohnbauaktion 2002: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
-164 784.00		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen			
		592508	Wohnbauaktion 2005: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen			
	-25 000	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-25 000		
		594502	Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von Beiträgen an Sanierungen von Wohnsiedlungen			
	-50 000	6620 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände			
-196 373.00		6640 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmen			
					-50 000 *	Da die Anlagen aus der Wohnbauaktion 1990 bald vollständig abgeschrieben sind und keinen Buchwert mehr ausweisen werden, müssen entsprechende Subventionsrückzahlungen zukünftig über den Ertrag gebucht werden.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2004 Wohnraumfonds				
			Erfolgsrechnung			
	50 000	3	Aufwand	50 000		
	-50 000	4	Ertrag	-50 000		
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	30 000 000	5	Investitionsausgaben	55 000 000	-25 000 000	
	-30 000 000	6	Investitionseinnahmen	-55 000 000	+25 000 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
	50 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50 000		
			Ertrag			
	-50 000	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-50 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500000 Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds				
		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35 000 000	-35 000 000 *	Mit diesem Berichtsjahr werden die Investitionsbeiträge aus dem Wohnraumfonds den verschiedenen Unternehmensgruppen zugeordnet, die voraussichtlich Gesuche stellen werden. Eine Prognose über die Anzahl und Höhe der Beiträge ist zum aktuellen Zeitpunkt schwierig zu stellen.
		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	10 000 000	-10 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000, IM-Position 500000.
		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	10 000 000	-10 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000, IM-Position 500000.

2004 Wohnraumfonds

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	30 000 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+30 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000, IM-Position 500000.
	-30 000 000	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-55 000 000	+25 000 000 *	Ausgaben aus dem Wohnraumfonds führen aufgrund der Entnahme aus dem Bilanzkonto des Wohnraumfonds zu Investitionseinnahmen in gleicher Höhe.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2015 Finanzverwaltung						
Erfolgsrechnung						
620 575 256.87	702 830 000	3	Aufwand	627 789 600	+75 040 400	
-728 872 752.18	-628 158 600	4	Ertrag	-608 740 000	-19 418 600	
-108 297 495.31	+74 671 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 049 600	+55 621 800	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 627 799.00	305 100 000	5	Investitionsausgaben		+305 100 000	
+1 627 799.00	+305 100 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+305 100 000	
Aufwand						
5 602 602.10	5 976 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 491 000	-514 800 *	Die Aufgaben der FVW sind von den städtischen Aktivitäten abhängig, die in vielen Bereichen auch aufgrund des Bevölkerungswachstums an Volumen und Komplexität zunehmen. Die Folge sind vermehrte Kapitalbeschaffungen, zunehmende Mitberichte, Einrichtung von Beteiligungen, Mitwirkung in komplexen Finanzierungsstrukturen usw. Deshalb sind in der FVW in den Bereichen Direktion und Konzernrechnungswesen drei zusätzliche Stellen eingeplant. Im Zusammenhang mit den hohen Investitionen und der damit zusammenhängenden starken Zunahme der Verschuldung, wird vom Stadtrat eine stärkere Steuerung der Investitionen verlangt, wofür eine neue Stelle eingeplant ist.
-1 746.70	-20 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 000		
45 857.00	52 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	57 200	-5 000	
12 500.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	11 400	-11 400 *	Die vom Gemeinderat genehmigten Lohnnebenleistungen (Mobilitätsbeitrag, Fringe Benefits) wurden im Vorjahr unter dem Konto 3099 00 000 Übriger Personalaufwand geplant.
351 140.05	389 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	424 400	-34 600	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-10 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000		
897 717.95	964 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 013 300	-48 800	
20 979.90	23 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16 900	+6 500	
56 867.30	65 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71 000	-5 700	
6 636.15	43 100	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52 500	-9 400	
3 399.60	12 700	3091 00 000	Personalwerbung	12 700		
13 730.25	52 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	43 300	+8 900	
301.50	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
37.85	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
12 416.78	17 400	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	15 200	+2 200	
5 317.76	9 600	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 900	+1 700	
1 616.10		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
2 783.60	6 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 000		
34.95		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
85 167.99	139 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	145 500	-5 900	
	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
643.20	2 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 700		
187 114.68	45 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	45 500		
346 369.61	733 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	873 000	-140 000 *	Im 2026 soll mit externer Unterstützung das Beschaffungswesen überprüft sowie die Umsetzung des e-Procurement forciert werden (je 50 000 Franken). Weiter wurden für die Optimierung der Investitionsplanung und Finanzierung 100 000 Franken eingestellt. Demgegenüber konnten verschiedene Beratungskosten reduziert werden.
9 080.40	23 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	23 000		
2 218 026.60	2 221 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 204 500	+16 500	
6 208.21	5 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 000	-500	
	500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		
	500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
70 839.00	76 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	79 000	-2 400	
1 550.00	1 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 200		
30 655.72	46 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	37 600	+9 100	
13 750.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
2.00		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 105 177.74	1 700 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 700 000		
602.37	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	500		
90 368 155.12	96 850 500	3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	105 167 300	-8 316 800 *	Der stetig wachsende Finanzierungsbedarf erhöht den Zinsaufwand trotz gegenläufigem Effekt durch tiefer prognostizierte langfristige Zinsen.
17 080.06		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
-1 369 104.82	7 936 100	3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7 693 800	+242 300 *	Tiefere Neugeldaufnahmen wegen geringerem Refinanzierungsbedarf reduzieren die Kapitalbeschaffungskosten.
209.00	205 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	218 000	-13 000	
426 782 661.00	492 392 200	3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	434 417 600	+57 974 600 *	Wie viel Ressourcen im innerkantonalen Finanzausgleich abgeschöpft werden, hängt vor allem davon ab, wie stark die relative Steuerkraft der Stadt jene des restlichen Kantons übersteigt. Gegenüber dem vom Gemeindeamt Zürich verfügbaren Wert von 2024 wird eine Zunahme der städtischen relativen Steuerkraft von rund 110 Franken pro Jahr erwartet. Für das Kantonsmittel ohne Stadt Zürich wird ein Anstieg des Steuerertrags pro Kopf von rund 100 Franken pro Jahr erwartet (dies, nachdem das Stimmvolk den zweiten Schritt der Unternehmenssteuerreform abgelehnt hat und nachdem der Wert 2024 bereits höher lag als im Budget 2025). Die Abschöpfung von rund 1000 Franken pro Kopf wird mit der steigenden Bevölkerungszahl multipliziert.
5 243.80	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9 000		
327 653.30	607 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 486 600	-878 900 *	Im Zusammenhang mit der gesamstädtischen Umstellung auf SAP S/4HANA wurden neue IT-Lösungen implementiert. Die dafür anfallende Mehrkosten werden von Organisation und Informatik (OIZ) weiterverrechnet.
516 206.25	518 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	511 300	+7 600	
46 555 663.50	44 617 200	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18 282 300	+26 334 900	
46 264 110.00	47 110 700	3980 00 000	Interne Übertragungen	46 687 400	+423 300 *	Vom teuerungsabhängigen Zentrumslastenausgleich werden 10,7 Prozent zweckbestimmt an die Dienstabteilung Kultur übertragen (siehe auch Konto 4621 64 000 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen).

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
Ertrag						
-921 430.65	-802 300	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-784 100	-18 200	
-16 980.40	-10 000	4250 00 000	Verkäufe	-10 000		
-242 816.00	-275 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-275 600		
-518 744.08	-82 100	4290 00 000	Übrige Entgelte	-46 100	-36 000 *	Gegenüber dem Vorjahresbudget reduzieren sich die Rückzahlungen von abgeschriebenen Darlehen.
-5 741 140.25	-4 065 300	4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel		-4 065 300 *	Es wird angenommen, dass die Schweizerische Nationalbank (SNB) den Leitzinssatz auf 0 Prozent reduziert und infolgedessen die Banken die Zinssätze für Festgelder und Kontoguthaben ebenfalls auf 0 Prozent reduzieren.
-792 062.80	-1 017 700	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-362 500	-655 200 *	Insbesondere von der Asyl-Organisation Zürich (AOZ) wird eine deutlich tiefere Ausschöpfung des Kontokorrents erwartet.
-2 444.95	-2 500	4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 300	-200	
-118 531.15		4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV			
-346 260.99		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-8 136 030.00		4420 00 000	Dividenden FV			
-64 474 200.00		4442 00 000	Wertberichtigungen Beteiligungen FV			
-2 395 001.50	-2 351 300	4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-2 300 700	-50 600	
-757 005.95	-8 901 700	4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-9 500 500	+598 800 *	Es wird eine Erhöhung der Dividendenzahlung der Flughafen Zürich AG erwartet.
-35 000.00	-30 000	4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-25 000	-5 000	
-8 620 230.50	-9 689 300	4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-8 333 300	-1 356 000 *	Die Reduktion des Finanzertrags ist insbesondere auf die tiefer erwartete Dividende der Energie 360° AG zurückzuführen.
-45 917 496.45	-43 000 000	4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	-45 000 000	+2 000 000 *	Die steigenden Gewinnanteile der Zürcher Kantonalbank (ZKB) der vergangenen Jahre werden im Budget in Form der höheren Gewinnausschüttung berücksichtigt.
-432 374 856.00	-440 286 600	4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-435 144 000	-5 142 600 *	Der Zentrumslastenausgleich im innerkantonalen Finanzausgleich ist teuerungsabhängig. Weil das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) im Juni 2025 für 2026 einen tieferen Landesindex der Konsumentenpreise erwartet als im Juni 2024 für 2025, sinkt der Betrag gegenüber dem Budget 2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-14 442 819.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-4 913 003.60	-5 075 800	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 059 500	-16 300	
-138 106 697.91	-112 568 400	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-101 896 400	-10 672 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500003 Aktien der Flughafen Zürich AG: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen			
	305 100 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen		+305 100 000 *	Die Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen wurde im Jahr 2025 realisiert.
			550001 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
1 627 799.00		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2021 Liegenschaften Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
105 813 129.80	129 033 200	3	Aufwand	131 864 200	-2 831 000	
-111 175 793.05	-143 389 900	4	Ertrag	-126 858 000	-16 531 900	
-5 362 663.25	-14 356 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 006 200	-19 362 900	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 735 421.07	11 592 000	5	Investitionsausgaben	19 453 300	-7 861 300	
+1 735 421.07	+11 592 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+19 453 300	-7 861 300	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
484 912 925.79	748 426 400	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	512 602 100	+235 824 300	
-6 296 486.05	-25 397 000	8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-14 973 000	-10 424 000	
+478 616 439.74	+723 029 400		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+497 629 100	+225 400 300	
Aufwand						
12 826 241.35	14 722 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 278 600	-7 556 200 *	Mehraufwand aufgrund der integrierten Parking Zürich AG, der aus dem Buchungskreis 2034 in den neuen Bereich «Gebäudemanagement» umgeteilten Hauswartung und aufgrund neu beantragter Stellen.
-108 867.15	-25 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000	+10 000	
111 952.00	130 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	217 000	-86 900 *	siehe Begründung Konto 3010.
21 236.40	18 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	91 900	-73 100 *	siehe Begründung Konto 3010.
811 255.00	940 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 420 800	-480 800	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 348.15	-1 500	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 100	+600	
1 801 862.35	2 010 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 910 600	-900 100	
49 445.70	57 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57 800	-300	
130 694.45	150 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	229 500	-79 000	
-1 066.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
143 373.58	125 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200 000	-75 000 *	siehe Begründung Konto 3010.
15 495.60	35 000	3091 00 000	Personalwerbung	35 000		
55 113.70	100 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	200 000	-100 000 *	siehe Begründung Konto 3010.
3 295.55	5 000	3100 00 000	Büromaterial	10 000	-5 000	
28 380.10	5 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		
217 217.81	316 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	365 000	-48 500	
4 803.35	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
112.40	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40 000	-35 000 *	Mehraufwand infolge der Konsolidierung von Arbeitsplätzen in das VZW (worksmart). Bereitsstellung von Arbeitsplätzen und Büroinfrastruktur inklusive Parking Zürich AG Mitarbeitende.
1 057.30		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
235.65	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	15 000	-10 000 *	Mehraufwand aufgrund ergänzender IT-Infrastruktur (Tablets) für Bewirtschafter und Hauswarte.
1 814.26	35 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	57 000	-22 000 *	Mehraufwand aufgrund zusätzlicher Software Lizenzkosten der integrierten Parking Zürich AG.
152 522.55	900 400	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	933 200	-32 800	
501 277.72	193 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	440 000	-246 600 *	Mehraufwand infolge Zunahme an Versandkosten für Mietzinsanpassungen und Einschreibungen. Mehraufwand durch Integration Parking Zürich AG Server zu OIZ.
7 285.40	600 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+600 000 *	Projektsistierung und Verschiebung auf Folgejahr, Werkhof Zürihorn.
1 442 967.21	3 837 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 514 200	-677 000 *	Mehrkosten bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen in diversen Liegenschaften wie z.B. Kronenhof. Mehraufwendungen durch z.B. Rechtsberatungen, Digitalisierungs- und IT- Projekte.
43 567.88	185 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	208 600	-23 200	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
230 038.93	39 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	252 900	-213 500 *	Erstmalige und komplette Budgetierung der MWST-Zahllast nach Umstellung der Verbuchungspraxis (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
76 344.15	110 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	1 067 000	-957 000 *	Mehrkosten hauptsächlich wegen Altlastensanierung Güterbahnhof und Umgebungsunterhalt Schlachthofareal.
472 987.94	1 541 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 475 000	-933 900 *	Mehrkosten bei Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Heimgarten, Bülach, Schlachthofareal, sowie bei diversen Liegenschaften.
576.15		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 319.44	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
225 385.21	138 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	210 000	-71 400 *	Mehraufwendungen infolge erhöhter Lizenzkosten.
	38 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	41 200	-3 000	
		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150 000	-150 000 *	Mehraufwand infolge der Umsetzung des Mobilitätskonzepts bei LSZ. Mietaufwand für Fahrzeuge.
69 767.65	65 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	120 000	-55 000 *	Siehe Begründung Konto 3010.
	5 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 000		
915.19	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 000		
5 537.95	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000		
2 020 833.42	2 592 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 764 000	-172 000 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
79 295.30	134 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	139 400	-4 600	
32 310.00		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	32 400	-32 400 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
719 054.11	780 700	3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	931 700	-151 000 *	Landreserven im Finanzvermögen: Mehraufwendungen aufgrund diverser Entsiegelungsprojekte.
12 012 658.42	33 732 500	3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21 323 000	+12 409 500 *	Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan hauptsächlich für Gewerbe im Finanzvermögen: ShopVille, Zähringerstrasse 17, Hardstrasse 243, Beckenhofstrasse sowie Landreserven im Finanzvermögen: Schaffhauserstrasse 550, Geroldstrasse 31/33, Rümliangstrasse 85-91.
117 526.28	153 800	3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	160 300	-6 500	
296 649.28	257 600	3431 30 000	Unterhalt Mobilien	307 100	-49 500	
756 068.80	793 000	3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	793 000		
201.95		3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur			
3 255 191.27	3 570 700	3439 10 000	Ver- und Entsorgung	3 740 200	-169 500 *	Mehrkosten Gewerbe im Finanzvermögen: Heizkosten ohne Weiterverrechnung, Lochergut.
80.00	100	3439 20 000	Steuern und Abgaben		+100	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
379 736.34	355 300	3439 30 000	Sachversicherungsprämien	428 100	-72 800 *	Landreserven im Finanzvermögen: Gebäudeversicherungs-Prämien durch neu erworbene Liegenschaften.
1 172 757.15	938 200	3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	1 230 800	-292 600 *	Landreserven im Finanzvermögen: Mehrkosten für Bewachungsaufwand ABB Hallen.
3 499 437.71	7 224 300	3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	9 846 400	-2 622 100 *	Mehrkosten durch Projektierungskosten, mehrheitlich Neubau Harsplen.
1 148 750.89	2 081 600	3439 60 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	3 130 700	-1 049 100 *	Mehrkosten für Immobiliengeschäfte, Gutachten und Landwertschätzungen.
207 833.01	51 000	3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	66 400	-15 400 *	Landreserven im Finanzvermögen: Mehraufwendungen für Forchstrasse 114 - 120, sowie weitere Liegenschaften.
12 310.00		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
10 792 832.64	11 733 700	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	9 055 000	+2 678 700	
41 555.05	25 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 000	-20 000 *	Mehraufwendungen für Einführung worksmart@LSZ.
1 736 660.20	2 263 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 520 800	-257 600 *	Mehraufwendungen aufgrund erhöhter interner IT Aufwendungen; Projekt PZAG, Personalwachstum etc.
1 474 867.35	1 860 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 576 700	+283 500 *	Konsolidierung und Verdichtung der Arbeitsplätze in das VZW. Teilweise Abgabe der Flächen an der Morgartenstrasse 29.
44 390 708.75	34 177 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	35 240 000	-1 063 000	
2 328 014.06		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			Ertrag			
-40.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-36 912.49	-5 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 500		
-382 502.07	-1 152 400	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 083 300	-69 100	
-6 251.21		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-1 280 549.45		4411 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV			
-4 656 028.13	-20 000 000	4411 40 000	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-5 000 000	-15 000 000 *	Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstücksgeschäften ist nur schwer planbar und unter anderem von der Dauer des Genehmigungsverfahrens abhängig.
-72 902 914.97	-76 069 600	4430 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-76 926 800	+857 200 *	Mehreinnahmen Landreserven im Finanzvermögen: Mythenquai 386, Schaffhauserstrasse 550, Busstation, Lilienberg, sowie diverse Liegenschaften.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 842 870.53	-4 987 000	4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-5 339 200	+352 200 *	Mehreinnahmen Landreserven im Finanzvermögen: ABB Hallen, Schaffhauser/Stelzestrasse, Rümlangstrasse, Gattikerstrasse 5, sowie diverse Liegenschaften.
-725.15		4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter			
-2 309 035.75	-330 000	4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-1 327 000	+997 000 *	Mehreinnahmen Landreserven im Finanzvermögen: Reinhold Frei Strasse.
-10 229 241.76	-12 246 300	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12 665 900	+419 600 *	Mehreinnahmen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Hohlstrasse/Letzi.
-25 773.17	-18 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-24 800	+6 800	
-1 728 964.17	-12 679 100	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-4 504 800	-8 174 300	
-8 487.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-8 066 134.00	-11 013 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-16 753 900	+5 740 900	
-951 346.00	-1 039 100	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-791 700	-247 400	
-2 978 557.20	-2 955 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1 078 000	-1 877 000	
-769 460.00	-894 900	4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-1 357 100	+462 200	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
697 897.45	1 655 000	5000 00 000	Grundstücke	560 000	+1 095 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		5040 00 000	Hochbauten	2 321 300	-2 321 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		590003	Anschaffung Software			
129 483.50	400 000	5200 00 000	Software	400 000		
		590013	Bundesasylzentrum Duttweiler-Areal: Erstellung			
129 698.30	200 000	5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590015	Areal Untere Isleren: Altlastensanierung			
3 000.00		5000 00 000	Grundstücke			
		590017	Zeughäuser Kasernenareal: Instandsetzung / Umsetzung			
-512.01	1 040 000	5040 00 000	Hochbauten	3 800 000	-2 760 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590021	Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung			
453 599.52	2 300 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-2 200 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590023	Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung			
322 254.31	600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 350 000	-1 750 000 *	Gemäss Bauprogramm. Gesperrter Kredit.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		590024	Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung			
	5 397 000	5000 00 000	Grundstücke	5 522 000	-125 000 *	Übertrag des Grundstücks aus dem Finanzvermögen für die geplante Baurechtsabgabe an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Bau einer Siedlung für Alterswohnungen (siehe auch Konto 2021591086) sowie Kosten für Bereinigung Altlasten. Gesperrter Kredit.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		591006	Investitionen in Sachanlagen FV			
3 007.55	100 353 000	7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	100 780 000	-427 000 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 100 Mio.) und Aktivierung von Erschliessungskosten.
830 392.92	502 815 800	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	402 514 000	+100 301 800 *	Pauschale für Liegenschaftskäufe in Kompetenz Stadtrat (Fr. 400 Mio.) und Baukosten gemäss Bauprogramm.
		591008	Verkauf von Sachanlagen FV			
1 694.60		7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
1 280 549.45		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
	20 000 000	7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	5 000 000	+15 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 40 000.
-1 346 486.05		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
	-20 000 000	8040 00 000	Verkauf von Gebäuden	-5 000 000	-15 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 40 000.
		591009	Übertragung von Sachanlagen ins VV			
		8500 00 000	Übertragung von Grundstücken ins VV	-4 576 000	+4 576 000 *	Übertragung eines Grundstücks ins Verwaltungsvermögen der IMMO für die geplante Erweiterung der Schulanlage Riedhof und eines Grundstücks ins Verwaltungsvermögen von ERZ für den geplanten Neubau des Recyclingzentrum Juch-Areal.
		591010	Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/Umbau			
304 146.83		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
		591011	Seestrasse 513: Instandsetzung			
772 377.13	1 968 500	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	870 000	+1 098 500 *	Gemäss Bauprogramm.
		591034	Ausstellungsstrasse 5, Zürich Bus Station: Instandsetzung			
3 529 273.60		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
		591039	Halle 550 und Baufeld D7: Erwerb			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	123 151 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude		+123 151 000 *	Vollzug des Städtebaulichen Vertrag mit ABB ist im Frühjahr 2025 erfolgt.
		591065	Krähbühlstrasse 58: Instandsetzung			
699 842.57		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	2 535 000	-2 535 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		591068	Liegenschaften Parzellen Nr. 348+6663, Wettingen: Verkauf			
152 584.93		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
141 386.94		7540 00 000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV			
4 656 028.13		7740 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung			
-4 950 000.00		8040 00 000	Verkauf von Gebäuden			
		591071	Geschäftshaus Corso: Gesamtinstandsetzung			
	118 100	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	118 100		
		591075	In der Ey 47: Erwerb			
36 700 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
40 094.90		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591076	Altweg 16-24/In der Ey 61: Erwerb			
59 200 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
68 302.65		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591077	Letzigraben 220-226/Altweg 10: Erwerb			
86 100 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
84 327.05		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591080	Unterwerkstrasse 27: Erwerb			
16 670 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
10 539.45		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591081	Witikoner-/Katzenschwanzstrasse: Erwerb			
210 000 000.00		7000 00 000	Investitionen in Grundstücke			
107 185.40		7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			
		591082	Scheidegg-/Kurfristenstrasse: Erwerb			
42 050 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
21 032.25		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		591083	Scheideggstrasse 119: Erwerb			
15 950 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
7 977.75		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			
		591085	MFO-West: Instandsetzung			
5 007.29	20 000	7040 00 000	Investitionen in Gebäude	785 000	-765 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		591086	Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück ins VV			
	-5 397 000	8500 00 000	Übertragung von Grundstücken ins VV	-5 397 000		
		591087	Schwamendingenstrasse 16: Erwerb			
5 510 000.00		7040 00 000	Investitionen in Gebäude			
17 174.40		7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2034 Wohnen und Gewerbe						
Erfolgsrechnung						
222 684 091.47	216 573 700	3	Aufwand	254 430 800	-37 857 100	
-222 684 091.47	-216 573 700	4	Ertrag	-254 430 800	+37 857 100	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
114 339 876.11	108 572 100	5	Investitionsausgaben	77 628 200	+30 943 900	
-12 147 640.00		6	Investitionseinnahmen	-3 902 000	+3 902 000	
+102 192 236.11	+108 572 100		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+73 726 200	+34 845 900	
Aufwand						
7 932 740.85	9 035 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 652 600	+2 382 600 *	Minderaufwand durch die in den neuen Bereich «Gebäudemanagement» im BuKr 2021 umgeteilte Hauswartung sowie Mehraufwand von neu beantragten Stellen.
-155 240.00	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30 000	-5 000	
85 338.15	114 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	74 200	+40 500	
18 805.15	18 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	11 400	+6 700	
506 087.45	579 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	425 800	+154 100	
-7 296.10	-2 100	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 800	-300	
902 126.40	998 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	749 700	+248 500	
31 684.95	36 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	17 600	+18 900	
80 997.35	92 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68 500	+24 200	
-1 197.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
85 125.00	115 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	70 000	+45 000	
16 235.20	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000	+5 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 723.50	57 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 000	-5 000	
55 769.01	73 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73 600	+100	
75 136.80	79 700	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	84 000	-4 300	
50.00	100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	100		
398.95		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
23 965.56	11 800	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 400	-1 600	
489.95		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
6 493 778.40	6 729 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6 567 500	+161 700	
787 412.65	735 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	923 000	-187 900 *	Honorar externer Dienstleister für die Verwaltung der Miteigentümerschaft Wohnsiedlung Letzi.
2 913 479.26	4 861 900	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	4 729 900	+132 000	
560 351.45	1 471 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 473 000	-2 000	
1 273 972.75	1 206 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 242 100	-36 000	
105 678.87	17 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	119 400	-101 600 *	Erstmalige und komplette Budgetierung der MWST- Zahllast nach Umstellung der Verbuchungspraxis (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
3 558 048.05	3 930 100	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	3 943 000	-12 900	
54 829 358.63	92 734 100	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111 441 100	-18 707 000 *	Mehrkosten aufgrund der Erhöhung von Heizungsersatzprojekten. Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan hauptsächlich für: Gesamtinstandsetzung Wohnsiedlung Birkenhof; Gesamtinstandsetzung Seefeldstr. 201 bis 205; Gesamtinstandsetzung Heiligfeld I; Ersatzneubau Wohnsiedlung Luchswiese; Teilinstandsetzung Leuengasse 21; Teilinstandsetzung Wohnsiedlung Hardau II; Teilinstandsetzung Tannenrauchstrasse 35.
35 785.03	10 900	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 900	+3 000	
55 153.75	57 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	54 900	+2 100	
62 623.40	54 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44 000	+10 000	
72 660.05	95 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	60 000	+35 000	
-12 320.63	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
106 321.19	196 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	196 700	-200	
13 849.99	12 900	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	14 900	-2 000	
9 556 208.97	10 483 500	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11 240 000	-756 500 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12 159 000	-12 159 000 *	Abschreibung der Restbuchwerte infolge Abbruch der Wohnsiedlungen Luchswiese (vgl. STRB Nr. 1052/2025) und Salzweg (vgl. STRB Nr. 2053/2024) für die geplanten Ersatzneubauten.
40.85		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
51 108 237.52	2 804 400	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	18 074 400	-15 270 000	
44 813 768.12	50 361 800	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	43 002 000	+7 359 800	
11 457.90	32 300	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	46 700	-14 400 *	Mehrkosten durch Beitragskosten an Miteigentümerschaft Wohnsiedlung Letzi.
125 070.35	130 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130 000		
6 966 278.00	9 603 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12 860 600	-3 256 800 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
877 784.00	952 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	661 900	+290 600 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
27 984 189.30	18 028 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	15 968 000	+2 060 000	
709 963.00	820 300	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	1 134 700	-314 400 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
			Ertrag			
-420.00		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-1 044 390.41	-500 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-493 200	-7 600	
-10 325 204.96	-4 841 200	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 282 000	+440 800 *	Mehreinnahmen aus Nebenkosten-Abrechnungen und Bereinigungen von Nebenkosten nach Kauf von neuen Liegenschaften.
-42 388.95	-1 700	4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 200	+500	
-3 290 205.91		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-203 000	+203 000 *	Projektierungskosten von Gesamtinstandsetzungsprojekten gemäss Ausgabenplan: Ausserdorfstrasse; Oleanderstrasse.
-2 323.90		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-1 848.65		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-147 291 380.45	-158 995 700	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-163 958 000	+4 962 300 *	Mehreinnahmen durch neue Wohnsiedlungen.
-9 903.81	-1 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-27 500	+26 500 *	Fördermittel für Sozialraum und Nachbarschaftaufbau, Wohnsiedlung Letzi.
-24 820 190.21		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-23 064 698.27	-39 127 300	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-79 825 900	+40 698 600	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-19 775.00	-60 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund		-60 000 *	Förderbeiträge für E-Ladestationen, Wohnsiedlung Unter Affoltern 2.
-62 654.45		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-76 978.75		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-12 631 727.75	-13 046 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-4 639 000	-8 407 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
3 163 464.66	10 544 200	5040 00 000	Hochbauten	11 118 300	-574 100 *	Gemäss Bauprogramm.
-570 250.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		590010	Wohnsiedlung Rautistrasse: Ersatzneubau			
-710 310.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		590011	Wohnsiedlung Kronenstrasse: Neubau			
-621 340.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		590012	Wohnsiedlung Hornbach: Neubau			
129 020.80	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 100 000 *	Projekt ist abgeschlossen, es werden keine Kosten mehr erwartet.
		590013	Wohnsiedlung Herdern: Neubau			
-115 740.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		590021	Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau			
35 129 953.05	29 300 000	5040 00 000	Hochbauten	9 000 000	+20 300 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-10 130 000.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		590022	Wohnsiedlung Salzweg: Ersatzneubau			
2 141 397.51	5 095 000	5040 00 000	Hochbauten	16 000 000	-10 905 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590025	Forch-, Freie-, Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung			
447 862.71	1 188 000	5040 00 000	Hochbauten	380 000	+808 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590026	Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau			
3 478 807.89	1 875 000	5040 00 000	Hochbauten	171 000	+1 704 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590027	Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung			
291 066.00	1 131 000	5040 00 000	Hochbauten	453 000	+678 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590030	Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 161.37		5040 00 000	Hochbauten			
		590031	Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung			
3 268 739.77	1 095 400	5040 00 000	Hochbauten	15 600	+1 079 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		590032	Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung			
884 326.19	122 000	5040 00 000	Hochbauten		+122 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590033	Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau			
32 032 524.65	26 162 000	5040 00 000	Hochbauten	13 427 000	+12 735 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590034	Wohnsiedlung Eichrain: Neubau			
2 005 553.18	467 000	5040 00 000	Hochbauten		+467 000 *	Projekt wird 2025 abgeschlossen, es werden 2026 keine Kosten mehr erwartet.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-770 000	+770 000 *	Schlusszahlung Investitionsbeitrag aus Wohnbauaktion 2017.
		590035	Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau			
12 941 393.50	13 645 000	5040 00 000	Hochbauten	13 403 000	+242 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 600 000	+3 600 000 *	Investitionsbeitrag aus Wohnbauaktion 2017.
		590036	Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation			
431 917.62	185 000	5040 00 000	Hochbauten	21 000	+164 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590042	Wohnsiedlung Letzi: Neubau			
8 854 187.08	10 824 000	5040 00 000	Hochbauten	1 589 000	+9 235 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590047	Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau			
4 563 458.48	1 162 000	5040 00 000	Hochbauten	1 820 000	-658 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	468 000	-468 000 *	Rückzahlung Wohnbauförderbeiträge.
		590049	Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			
1 685 290.87	1 517 500	5040 00 000	Hochbauten	645 300	+872 200 *	Gemäss Bauprogramm.
		590052	Breitensteinstrasse 9/11/15: Gesamtinstandsetzung			
628 916.94	1 184 000	5040 00 000	Hochbauten	2 760 000	-1 576 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590053	Limmattalstrasse 149/151: Instandsetzung			
113 936.32		5040 00 000	Hochbauten			
		590054	Wohnsiedlung Unteraffoltern III: Gesamtinstandsetzung			
	475 000	5040 00 000	Hochbauten		+475 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590055	Rindermarkt 11: Gesamtinstandsetzung			

2034 Wohnen und Gewerbe

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	480 000	-430 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590056	Wohnsiedlung Heiligfeld I:			
			Gesamtinstandsetzung			
2 134 897.52	1 450 000	5040 00 000	Hochbauten	6 345 000	-4 895 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2035 Gastronomie						
Erfolgsrechnung						
19 003 829.48	15 455 900	3	Aufwand	15 221 200	+234 700	
-19 003 829.48	-15 455 900	4	Ertrag	-15 221 200	-234 700	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
850 412.42	2 612 200	5	Investitionsausgaben	1 870 300	+741 900	
+850 412.42	+2 612 200	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 870 300	+741 900	
Aufwand						
469 541.45	475 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	472 900	+2 200	
-15 444.80		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 878.00	4 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800		
400.00	600	3049 00 000	Übrige Zulagen	600		
31 053.70	30 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 400		
-988.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
68 946.30	65 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	66 200	-1 200	
1 903.80	1 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1 300	+600	
4 902.85	4 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 900		
-181.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
	6 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6 000		
265.00	1 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 400	-1 800	
2 940.00	5 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 700		
2 989.80	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	5 000		
300.00	200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	200		

2035 Gastronomie

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
136 813.59	157 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	119 400	+38 300	
67 240.06	110 700	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	109 400	+1 300	
353 483.88	446 100	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	694 700	-248 600 *	Projektierungskosten gemäss Ausgabenplan für Projekte folgender Restaurants: Wilder Mann, Corso/Mascotte, Degenried und Mühlehalde.
104 526.42	292 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	323 100	-30 600	
62 387.52	66 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	66 100	+700	
15 885.45	3 100	3137 00 000	Steuern und Abgaben	23 100	-20 000 *	Erstmalige und komplette Budgetierung der MWST-Zahllast nach Umstellung der Verbuchungspraxis (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
189 981.44	299 400	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	299 400		
4 344 509.45	4 876 500	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 020 800	+855 700 *	Realisierungskosten gemäss Ausgabenplan für laufende Bauvorhaben und Unterhaltsarbeiten bei diversen weiteren Liegenschaften.
360 611.15	393 100	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	383 300	+9 800	
600.00	5 700	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 700		
2 905.10	5 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	5 000		
-517.63	30 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	30 000		
33 083.08	30 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	30 000		
415.82		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
571 770.49	577 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	592 000	-15 000	
311 370.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	211 000	-211 000 *	Abschreibung Buchwert Kioske Rathausbrücke wegen Rückbau und Ersatz Brücke.
7 390 906.27	3 383 400	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	4 175 900	-792 500	
2 752 154.04	3 044 500	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2 659 000	+385 500	
414 455.00	602 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	498 300	+104 500	
52 021.00	59 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	38 900	+20 400	
1 225 646.25	420 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	268 000	+152 000	
42 075.00	51 100	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	66 700	-15 600 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
Ertrag						
-3 891.75	-900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-900		
-1 102 640.89	-491 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-514 800	+23 100	

2035 Gastronomie

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-35 500.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-14 551 452.62	-13 010 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14 045 900	+1 035 900 *	Angepasste Erwartungsrechnung aufgrund mittelfristig positiver Umsatzentwicklung (Umsatzmiete).
-2 887.40		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV			
-906 078.71		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-1 539 677.86	-1 059 300	4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-311 600	-747 700	
-861 700.25	-894 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-348 000	-546 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
123 801.15	2 195 000	5040 00 000	Hochbauten	164 000	+2 031 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590011	Hafen Enge, Kiosk: Ersatzneubau			
102 361.47		5040 00 000	Hochbauten			
		590012	Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung			
328 631.70	400 300	5040 00 000	Hochbauten	170 200	+230 100 *	Gemäss Bauprogramm.
		590013	Geschäftshaus Corso: Gesamtinstandsetzung			
	16 900	5040 00 000	Hochbauten	33 800	-16 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		590014	Stadthausanlage, Kiosk: Ersatzneubau			
295 618.10		5040 00 000	Hochbauten	1 502 300	-1 502 300 *	Gemäss Bauprogramm.

2036 Parkierungsbauten

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2036 Parkierungsbauten						
Erfolgsrechnung						
8 689 741.20	7 966 800	3	Aufwand	19 450 500	-11 483 700	
-8 689 741.20	-7 966 800	4	Ertrag	-19 450 500	+11 483 700	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
121 241.96	4 131 800	5	Investitionsausgaben	4 896 000	-764 200	
		6	Investitionseinnahmen			
+121 241.96	+4 131 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 896 000	-764 200	
Aufwand						
		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68 500	-68 500 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
104.95	400	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	9 000	-8 600 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
8 220.80		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	628 000	-628 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
1 106.00	16 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	422 300	-405 800 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
74 567.85	82 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	141 000	-58 800 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
95 984.02	61 400	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	109 600	-48 200 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
	1 700	3137 00 000	Steuern und Abgaben		+1 700	
11 350.00	15 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	32 000	-17 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
570 910.94	418 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3 607 200	-3 189 200 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
105 096.00	105 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	64 500	+41 000	
		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 000	-2 000	
		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	30 000	-30 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
	5 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	37 000	-32 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
5.60		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
2 840 379.80	2 850 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 072 000	-222 000 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
2 543 348.69	2 368 200	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	6 717 400	-4 349 200	

2036 Parkierungsbauten

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
173 085.00	294 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 882 400	-2 588 300 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
21 541.00	27 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	90 900	-63 600 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
2 226 618.55	1 698 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 381 000	+317 000	
17 422.00	23 500	3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	155 700	-132 200 *	Interne Verrechnung in Abhängigkeit der weiterzuverrechnenden Kosten des Buchungskreises 2021.
Ertrag						
-46 817.83	-25 900	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-25 900 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
		4390 00 000	Übriger Ertrag	-30 000	+30 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
-7 889 294.78	-7 569 900	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19 238 500	+11 668 600 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-43 000	+43 000 *	Erhöhung Budgetposition infolge Integration Betrieb PZAG.
-400 982.54		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-352 646.05	-371 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-139 000	-232 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
		590000	Investitionen in Sachanlagen VV			
	838 800	5040 00 000	Hochbauten	480 000	+358 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		590010	Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung			
121 241.96	500 000	5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		590013	Parkhaus Hardau II: Instandsetzung			
	2 793 000	5040 00 000	Hochbauten	4 416 000	-1 623 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2040 Steueramt			
			Erfolgsrechnung			
68 525 462.81	74 477 000	3	Aufwand	83 479 100	-9 002 100	
-3 755 338 528.60	-3 885 267 200	4	Ertrag	-3 933 896 000	+48 628 800	
-3 686 813 065.79	-3 810 790 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 850 416 900	+39 626 700	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
278 403.15	5 636 800	5	Investitionsausgaben	8 194 800	-2 558 000	
+278 403.15	+5 636 800	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 194 800	-2 558 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200 Anschaffung Hardware			
	240 000	5060 00 000	Mobilien	1 430 000	-1 190 000 *	Im Print-Center ist der Ersatz eines Druckers sowie dazugehöriger Peripheriegeräte (erste Etappe) eingeplant.
			520000 Anschaffung Software			
278 403.15	5 396 800	5200 00 000	Software	6 764 800	-1 368 000 *	Die Digitalisierung der Arbeitsprozesse schreitet mit einem jährlichen Investitionsbedarf von rund 6.8 Millionen Franken voran. Im Jahr 2026 sind Investitionen in den Releasewechsel der Steuersoftware «NEST» (Projekt «NEST Update Phase 1») sowie die Beschaffung einer Software für die Veranlagung der Grundstückgewinnsteuer («BLIZ 2») geplant. Darüber hinaus sind noch kleinere Projekte und Investitionen vorgesehen, wie beispielsweise eine Scanning-Software für Kreditorenrechnungen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2050 Human Resources Management						
Erfolgsrechnung						
29 777 488.33	35 767 400	3	Aufwand	36 458 000	-690 600	
-6 317 214.09	-6 705 000	4	Ertrag	-7 070 500	+365 500	
+23 460 274.24	+29 062 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+29 387 500	-325 100	
Aufwand						
1 515.00	2 500	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 500	+1 000	
16 594 327.55	17 706 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 292 400	-586 400 *	Zur Bewältigung steigender Anforderungen und Aufgaben an zentralen Servicedienstleistungen ist jeweils ein unbefristeter Stellenwert ab 2026 für Fachspezialist*in Fachapplikations- Center (FACE) Support Learning Management System (LMS), Fachspezialist*in Project Management Office (PMO) und für Fachspezialist*in Zeitwirtschaft geplant.
-235 586.70	-70 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70 000		
175 787.60	175 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	175 000		
49 746.45	26 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	35 000	-8 400 *	Die Ausgaben für die dezentralen Lohnnebenleistungen werden künftig über dieses Konto geplant und abgerechnet (zuvor Konto-Nr. 3099 00 000).
1 027 428.05	1 125 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 166 600	-41 300	
-6 536.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 139 975.05	2 409 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 395 600	+13 900	
63 734.90	68 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	47 300	+21 500	
166 181.90	182 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188 500	-6 100	
-1 046.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
1 723 387.21	1 882 700	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 936 500	-53 800	
218 334.00	130 000	3091 00 000	Personalwerbung	150 000	-20 000	
349 040.95	548 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	489 700	+59 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
455.60	4 100	3100 00 000	Büromaterial	3 600	+500	
1 864.60	3 900	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 100	+800	
420 501.77	526 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	551 000	-24 200	
6 531.82	14 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 300	+1 900	
	100	3106 00 000	Medizinisches Material	100		
1 010.90	1 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 900	-5 300 *	Die Unterstützung der Dienstabteilungen bei der Datenerhebung für die Mitarbeitendenbefragung 2026 führt zu Mehrkosten.
129.60	10 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	17 000	-7 000 *	Ersatz von iPads und Plotter sind für das Jahr 2026 geplant.
102 442.05	136 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	157 700	-21 600	
	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
2 591.15	3 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 000		
416 826.20	926 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 040 300	-114 100 *	Das Promotionsmaterial für die Mitarbeitendenbefragung, die Sensibilisierungs- und Schulungsmassnahmen für Mensdispens sowie die Dienstleistungen Mediamatik, welche bisher intern erbracht wurden, führen zur Erhöhung des Budgets 2026.
602 377.93	918 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	859 000	+59 000	
23 496.00	10 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	20 500	-10 500 *	Aufgrund des Erfahrungswertes aus dem Jahr 2024 wurde das Budget 2026 angepasst.
	1 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
28 518.62	17 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	23 300	-5 600 *	Die Wartungskosten für die Software zur Raumreservation sind gestiegen.
51 140.85	65 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	98 300	-32 600 *	Der Stand für die Berufsmesse (zuvor Konto-Nr. 3099 00 000 Übriger Personalaufwand) und die PC Stationen für die Mitarbeitendenbefragung führen zur Erhöhung des Budgets 2026.
2 942.50		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
61 084.60	69 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	95 600	-25 800 *	Die Einführung der Ausbildungsbeiträge für die Lernenden der beruflichen Grundbildung sind auf Konto-Nr. 3170 00 000 zu budgetieren.
	1 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500	+500	
1 170.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
5 826.15	8 700	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	6 600	+2 100	
410.86	100	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen		+100	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1.82		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	300	-300	
45 100.75	45 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	46 000	-1 000	
49 835.35	86 400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	78 800	+7 600	
3 526 982.30	6 563 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 526 700	+37 000	
2 159 958.60	2 164 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	2 098 300	+66 500	
			Ertrag			
-203 300.00	-166 500	4231 00 000	Kursgelder	-204 500	+38 000	
-251 656.55	-241 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-226 500	-14 600	
-15 659.05	-14 500	4250 00 000	Verkäufe	-16 500	+2 000	
-89 894.80	-20 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-29 000	+8 500	
-325 784.70	-330 000	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-320 000	-10 000	
-11.49	-100	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-100		
-65 702.40	-50 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-55 000	+5 000	
-2 822.30		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-190 823.80	-181 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-207 000	+26 000	
-1 200.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-5 170 359.00	-5 701 300	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-6 011 900	+310 600	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz				
			Erfolgsrechnung			
4 271 400.75	4 695 400	3	Aufwand	5 024 700	-329 300	
		4	Ertrag			
+4 271 400.75	+4 695 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 024 700	-329 300	
			Aufwand			
3 255 686.20	3 619 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 830 400	-211 000 *	Die Stellenwerte sollen im Case Management um 1.5 bzw. im CMplus um 0.8 erhöht werden. Das Integrationsstellenbudget wird dagegen reduziert.
-114 597.20	-145 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-85 000	-60 000	
20 559.00	20 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	23 000	-2 500	
8 813.50	3 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 500	-700	
204 301.35	232 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	245 900	-13 500	
-5 724.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
464 572.45	509 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	567 200	-57 600	
13 502.00	14 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 400	+4 000	
32 835.35	36 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39 500	-2 700	
9 955.00	20 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 000		
	1 000	3091 00 000	Personalwerbung		+1 000	
16 383.95	40 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	30 000	+10 200	
	100	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		
2 813.00	5 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 000	+3 000	
407.90	300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	300		
10 645.00	15 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	15 000		
44 820.15	20 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15 000	+5 000	
13 490.90	15 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	15 000	+200	
17 346.35	4 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 400		
37.50	400	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	400		

2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
36 309.00	42 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53 700	-11 200 *	Die Weiterverrechnung der Lizenzen und Geräte erfolgt neu anhand der Anzahl Geräte (bisher Anzahl Personen).
239 243.85	239 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	232 900	+6 500	

2052 Optimaler Berufseinstieg

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2052 Optimaler Berufseinstieg						
Erfolgsrechnung						
1 465 419.35	1 799 700	3	Aufwand	1 815 300	-15 600	
-185.10	-4 000	4	Ertrag		-4 000	
+1 465 234.25	+1 795 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 815 300	-19 600	
Aufwand						
1 335 405.45	1 612 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 614 800	-1 900	
-50 096.00	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
12 642.90	16 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	16 000		
18 331.25	12 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 700	-7 700 *	Die Ausgaben für die dezentralen Lohnnebenleistungen werden künftig über dieses Konto geplant und abgerechnet (zuvor Konto-Nr. 3099 00 000).
86 558.85	101 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103 800	-1 900	
-2 840.75	-3 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 000		
31 352.80	38 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	40 400	-1 800	
5 362.40	6 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4 300	+1 700	
13 817.00	16 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16 700	-200	
-457.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
605.35	2 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 000	-8 000 *	Für das Berufserfahrungsjahr wird ein neues Begleitkonzept für den Berufseinstieg aufgebaut. Dieses sieht vor, dass die Kandidat*innen bei Bedarf vermehrt Weiterbildungsangebote in Anspruch nehmen dürfen, um sich auf den Eintritt in die Arbeitswelt vorzubereiten.
	19 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	18 600	+500	
	500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+500	
	100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+100	
309.60	200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen		+200	
290.90	2 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300	+2 500	

2052 Optimaler Berufseinstieg

Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
14 137.20	14 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 700	+400	
			Ertrag			
-184.30	-4 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-4 000	
-0.80		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2080 Organisation und Informatik						
Erfolgsrechnung						
225 949 284.05	253 507 100	3	Aufwand	269 422 300	-15 915 200	
-130 817 175.16	-144 607 500	4	Ertrag	-148 333 100	+3 725 600	
+95 132 108.89	+108 899 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+121 089 200	-12 189 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
38 752 898.59	48 297 300	5	Investitionsausgaben	50 198 400	-1 901 100	
+38 752 898.59	+48 297 300	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 198 400	-1 901 100	
Aufwand						
61 576 812.95	64 184 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66 929 600	-2 745 100 *	Der Personalaufwand erhöht sich durch die Schaffung von Stellen in verschiedenen Bereichen, um die wachsende Nachfrage der Departemente und Dienstabteilungen nach Dienstleistungen der OIZ zu erfüllen und neue Aufgaben zu übernehmen. Für den Betrieb und die Weiterentwicklung der sicheren elektronischen Kommunikationskanäle zur Abwicklung von Verwaltungsverfahren sind vier Stellenwerte vorgesehen (Projekt „Umsetzung VeVV“, STRB Nr. 454/2025). Um den Betrieb und das Anwendungsmanagement der stadtweit genutzten Lösungen für die Master Data Governance (MDG), den Zahlungsverkehr sowie der ERZ-Systeme zu gewährleisten, werden im SAP-Umfeld zusätzliche Stellen benötigt. Um den Aufbau und Betrieb der zunehmenden Anzahl von WLAN-Access-Points sicherzustellen und die steigenden Herausforderungen im Bereich der Netzwerksicherheit zu bewältigen, muss die Netzwerkabteilung personell verstärkt werden.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Weitere Stellen sind vorgesehen, um die Produktverantwortung sowie den technischen und fachlichen Betrieb der städtischen Standardlösungen für die Zeitwirtschaft und die elektronische Geschäftsverwaltung sicherzustellen.
-219 899.25	-180 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200 000	+20 000	
250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
519 515.50	564 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	600 000	-36 000	
929 789.65	970 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 162 400	-191 900 *	Für die Wahlhelfer der Erneuerungswahlen vom 8. März 2026 werden Entschädigungen fällig. Zudem sind die dezentralen Lohnnebenleistungen (Gesundheitsbeitrag) erstmals im Budget berücksichtigt.
3 970 776.20	4 188 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 321 800	-133 000	
-5 132.25	-6 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 000	+4 000	
9 343 331.35	9 549 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 887 500	-337 600	
244 685.50	256 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	174 000	+82 100	
639 164.75	681 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	710 000	-28 300	
-844.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
626 362.34	830 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	850 000	-20 000	
93 559.63	300 000	3091 00 000	Personalwerbung	300 000		
186 532.27	490 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	500 000	-10 000	
309.26	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
422 277.89	585 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	476 200	+109 000	
60 422.51	83 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	74 500	+9 000	
3 484.33	8 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 200	+1 600	
38 040.40	45 000	3104 00 000	Lehrmittel	45 000		
119 322.52	135 000	3105 00 000	Lebensmittel	135 000		
1 141.75	17 000	3106 00 000	Medizinisches Material	2 500	+14 500 *	Nach der im Jahr 2025 erfolgten Ersatzbeschaffung der AED-Geräte (Automatisierte Externe Defibrillatoren) fallen die Ausgaben auf diesem Konto wieder auf das normale Niveau.
1 081.00	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
117 998.15	132 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	159 000	-27 000 *	Es findet ein altersbedingter Ersatz von mit Treibstoff betriebenen Fahrzeugen durch Elektrofahrzeuge statt.
120 681.24	250 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	292 500	-42 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 929 894.12	12 237 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	19 023 900	-6 786 800 *	Aufgrund der Umstellung des Lizenzmodells durch den Lieferanten fallen die Kosten für VMware-Produkte neu auf diesem Konto an; zudem führt ein steigender Bedarf in diesem Bereich zu höheren Ausgaben. Für den Supportvertrag mit Microsoft wird ein höherer Betrag veranschlagt. Die Ausgaben für Red Hat Linux und Citrix-Software werden neu auf diesem Konto verbucht (anstelle von Konto 3158). Für Service-Produkte zugunsten der Dienstabteilungen (elektronische Geschäftsverwaltung sowie Prozessmanagement-Tool) fallen erstmals Lizenzausgaben an.
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
1 904 046.20	1 917 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 911 300	+6 200	
6 114 253.45	6 813 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	8 134 800	-1 321 500 *	Im Schulumfeld besteht ein höherer Bedarf an Audio-/Video-Unterstützung. Für die BCM-Beratung (Business Continuity Management) der Dienstabteilungen ist im Budget externe Unterstützung vorgesehen.
						Für die geplante Inhouse-Mobilitätslösung (Ersatz IP-DECT-Technologie) im Stadtsptal und in den Gesundheitszentren für das Alter sowie aufgrund des allgemein steigenden städtischen Bedarfs in den Bereichen Festnetz und Mobilfunk werden höhere Ausgaben für Telekommunikation budgetiert.
35 043 511.29	38 930 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	39 156 500	-226 500 *	Aufgrund des geplanten Projektvolumens werden leicht höhere Ausgaben für externe IT-Berater budgetiert.
23 456 025.82	29 246 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	34 761 800	-5 515 500 *	Zur Erhöhung des Datenschutzes sind Ausgaben für eine Verschlüsselungslösung budgetiert (Step-Up von Microsoft M365 E3 auf E5). Aufgrund des städtischen Wachstums (mehr Nutzende und steigende Azure-Nutzung) sowie des Einsatzes von Virtual Desktops (primär im GUD) fallen zudem höhere Ausgaben für Microsoft-Leistungen an.
14 336.55	13 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 900		
417 133.36	497 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	477 000	+20 000	
530 460.50	650 000	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	650 000		
1 064 610.38	1 305 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 194 000	+111 000	
5 111 316.29	7 116 100	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7 376 600	-260 500 *	Die Ersatzbeschaffung der Perimeter-Firewalls sowie das allgemeine Wachstum bei den übrigen Netzwerk-Komponenten führen zu höheren Wartungskosten.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 142 298.97	13 077 400	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 855 900	+2 221 500 *	Aufgrund der Anpassung des Lizenzmodells durch den Lieferanten fallen für VMware statt Wartungskosten nun jährliche Lizenzkosten auf Konto 3118 an. Auch die Ausgaben für Red Hat Linux und Citrix-Software werden neu auf Konto 3118 verbucht.
1 557 202.60	1 557 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 560 000	-3 000	
4 243 149.76	4 427 200	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 817 300	-390 100 *	Der Kapazitätsausbau von Mietleitungen und die geplante Übernahme des ZVV-Netzwerks führen zu höheren Ausgaben. Da Swisscom den Dienst „Schulen ans Internet“ für die Kindergärten nicht mehr unentgeltlich zur Verfügung stellt, fallen im Schulumfeld höhere Leitungskosten an.
132 078.62	250 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	200 000	+50 000	
0.10		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 000.00	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000		
25.20	8 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 000		
328 101.00	328 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	328 100		
33 592 427.58	36 510 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35 562 200	+948 100 *	Tiefere effektive Investitionen im Jahr 2024 führen (trotz höherer Investitionen 2026) zu niedrigeren Hardware-Abschreibungen als im Jahr 2025.
3 247 840.08	6 000 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	8 303 400	-2 303 400 *	Trotz tieferer Investitionen im Jahr 2026 nimmt der Abschreibungsbedarf 2026 aufgrund der mit dem NK I / 2025 beantragen Mittel für die Projekte «Umsetzung VeVV» und «S4FRL SAP Migration» zu.
6 758.34	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
	500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500		
200 000.00	200 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
55 185.05	53 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	62 000	-9 000	
484 273.30	489 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	492 900	-3 300	
8 583 692.50	8 782 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 904 000	+878 300 *	Aufgrund der neuen Dienstleistungsvereinbarung zwischen der IMMO und der OIZ (DLV 2026) fallen tiefere interne Verrechnungen an.
			Ertrag			
-8 425 456.95	-6 589 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 519 100	-70 000	
-460 791.25	-735 000	4250 00 000	Verkäufe	-735 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-383 644.80	-392 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-405 000	+13 000	
-600.00		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-2 977.46	-5 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-5 000		
-18 982.40		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV			
-5 312 943.90	-5 200 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 200 000		
	-5 000	4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-5 000		
-97 765.65		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-116 114 012.75	-131 681 400	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-135 464 000	+3 782 600	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506201 Anschaffung Hardware			
30 831 022.58	40 601 200	5060 00 000	Mobilien	42 745 400	-2 144 200 *	Im Budgetjahr fallen für Netzwerk-Komponenten und für die Perimeter-Firewalls mehr Ersatzbeschaffungen an.
			520000 Anschaffung Software			
7 921 876.01	7 696 100	5200 00 000	Software	7 453 000	+243 100 *	Aufgrund des geplanten Projektvolumens fallen geringere Investitionskosten im Softwarebereich an.

3.4 Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat				
			Erfolgsrechnung			
5 823 057.18	6 155 100	3	Aufwand	6 681 400	-526 300	
-116 968.20	-83 900	4	Ertrag	-93 100	+9 200	
+5 706 088.98	+6 071 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 588 300	-517 100	
			Aufwand			
2 760 969.65	2 854 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 937 000	-83 000 *	Es wurden zwei zusätzliche Stellen im Wert von je 0,5 Stellenwerten budgetiert: • 0,5 Wissenschaftliche Mitarbeit städtische Sicherheitsinteressen: Sicherheitsrelevante Themen und Herausforderungen haben aufgrund der geopolitischen Veränderung und der gesellschaftlichen Polarisierung zugenommen. Zu denken ist beispielsweise an Terrorismus, Radikalisierung, Extremismus und Durchführung von Veranstaltungen in angespannter Sicherheitslage. Sicherheit ist eine Verbundsaufgabe, bei der der Stadt Zürich eine Schlüsselrolle zukommt. Mit dem Einsitz der Konferenz der Städtischen Sicherheitsdirektorinnen und -direktoren (KSSD) in der operativen und politischen Plattform des Sicherheitsverbunds Schweiz (SVS) sind neue Aufgaben dazugekommen. • 0,5 Projektleitung städtische Krisenführungsorganisation, Notfallplanung und digitale Verwaltung: Aufgrund der Erfahrungen aus vergangenen Krisen (z.B. Pandemie, Versorgungsschwierigkeiten, Migrationsströme) und der geopolitischen Weltlage sind die Bereiche Krisenmanagement, Notfallplanung und Resilienz zu stärken. Mit Einführung und Umsetzung des elektronischen Verwaltungsverfahrens (VeVV) sind neue Aufgaben dazugekommen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 915.20		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
20 732.80	23 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	23 700	-700	
1 300.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	3 900	-3 900	
173 193.70	179 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185 200	-5 700	
435 837.10	454 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	457 200	-2 900	
10 055.55	10 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 300	+3 200	
28 207.20	29 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 800	-500	
16 665.25	21 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36 700	-15 700 *	Die Nachfolge im Departementscontrolling kommt aus einer stadtinternen Dienstabteilung. Die bereits vereinbarten Weiterbildungsmassnahmen müssen übernommen werden.
29 614.85	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
28 815.55	58 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	40 700	+17 500	
41.70		3100 00 000	Büromaterial			
2 818.18	1 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 200		
7 218.79	18 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	15 000	+3 000	
4 728.53	4 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 400	-900	
38.80		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
95.05		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 266.50	5 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 000	+2 500	
1 753.10	1 300	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 300		
550.40	1 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000		
330.80	400	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		
15 419.90	33 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	33 200	-100	
150 335.49	245 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	198 600	+47 000	
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 000	-1 000	
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 100	-2 100	
4 059.05	4 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	7 000	-3 000	
51 795.32	49 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	56 000	-7 000	
200.00	1 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1 500		
63.00		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
36 211.00	26 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26 000		
17.46	200	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	200		
1 510 502.51	1 500 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 000 000	-500 000 *	Die Beiträge von Stadt und Kanton Zürich zur Verbesserung des Schutzes und der Sicherheit von besonders gefährdeten

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Minderheiten wurden gemäss den Angaben des Bundes für die Jahre 2026 und 2027 angepasst.
1 630.10	3 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 500		
184 882.25	279 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	228 900	+51 000	
345 622.80	345 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	369 600	-24 000	
			Ertrag			
-22 589.40	-16 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 000		
-94 377.85	-67 900	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-73 100	+5 200	
-0.95		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-4 000	+4 000	

2501 Schutzraumbautenfonds

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		2501	Schutzraumbautenfonds			
			Erfolgsrechnung			
800 928.15	600 000	3	Aufwand	600 000		
-800 928.15	-600 000	4	Ertrag	-600 000		
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
76 982.00		5	Investitionsausgaben			
-76 982.00		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
0.05		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
108 420.55		3501 00 000	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			
444 000.00	600 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	600 000		
248 507.55		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte			
			Ertrag			
-444 000.00	-600 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-600 000		
-248 507.60		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			
-108 420.55		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
76 982.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
		596379	Entnahmen aus Fonds			
-76 982.00		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds			

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2505 Parkgebühren			
			Erfolgsrechnung			
15 849 781.26	16 191 200	3	Aufwand	16 257 100	-65 900	
-15 849 781.26	-16 191 200	4	Ertrag	-16 257 100	+65 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
113 831.04	866 000	5	Investitionsausgaben	1 832 000	-966 000	
+113 831.04	+866 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 832 000	-966 000	
			Aufwand			
13 166.60	16 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13 000	+3 000	
	1 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 000		
1 947.40	12 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10 000	+2 000	
21 513.40	23 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22 000	+1 000	
1 447 006.37	1 350 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 438 400	-88 000 *	Während der Erneuerung der Parkuhren müssen Unterhalt und Betrieb der alten und der neuen Parkuhren sichergestellt werden. Da die Parkuhren auf unterschiedlichen Systemen laufen, müssen zwei Systeme betrieben werden, sodass die Kosten kurzfristig ansteigen. Diese Mehrkosten entfallen, sobald alle Parkuhren ersetzt sind.
448 754.95	477 700	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	442 700	+35 000	
3 845.50	10 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	5 000	+5 000	
366 624.50	608 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	410 000	+198 000 *	Die Parkuhren werden laufend ersetzt, dadurch sinken die Reparaturkosten.
198 948.00	200 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	200 000		
4 503.50	2 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 500		
1 371.04	2 300	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3 000	-700	

2505 Parkgebühren

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	70 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	178 000	-108 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
	75 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	159 000	-84 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
	200	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	200		
13 342 100.00	13 342 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 372 100	-30 000	
	800	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		+800	
	200	3980 00 000	Interne Übertragungen	200		
			Ertrag			
-15 780 391.06	-16 113 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 230 200	+116 400	
	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-21 052.00		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			
-48 338.20	-75 200	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-24 700	-50 500	
	-200	4980 00 000	Interne Übertragungen	-200		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501010 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
13 831.04	16 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 000		
			506010 Ersatzbeschaffung Parkuhren			
	600 000	5060 00 000	Mobilien	1 466 000	-866 000 *	Die zweite Tranche der Ersatzbeschaffung der Parkuhren ist vorgesehen.
			520001 Anschaffung Software			
100 000.00	250 000	5200 00 000	Software	350 000	-100 000 *	Das Projekt «Erneuerung Parking-Apps» ist budgetiert. Die bestehenden Verträge mit den App-Anbietern laufen im 3. Quartal 2026 aus.

2506 Blaue Zonen

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2506 Blaue Zonen						
Erfolgsrechnung						
17 190 644.57	16 799 500	3	Aufwand	17 378 300	-578 800	
-17 190 644.57	-16 799 500	4	Ertrag	-17 378 300	+578 800	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
498 059.62	3 595 000	5	Investitionsausgaben	910 000	+2 685 000	
+498 059.62	+3 595 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+910 000	+2 685 000	
Aufwand						
430 762.50	430 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	587 100	-157 100 *	Die neue Parkkartenverordnung (PKV) wird für die Bewilligungsstelle der DAV zu einem Mehraufwand führen, dies wurde bereits in der entsprechenden Weisung dargelegt. Es handelt sich dabei vor allem um die Anwendung des «Bieler Modells» und die Einzelfallabklärungen im Zusammenhang mit der gewichtsabhängigen Anwohnerparkkarte.
	-2 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 500		
4 032.00	5 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	6 800	-1 800	
3 864.45	3 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 400	-900	
28 406.80	27 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37 800	-10 000	
59 020.35	60 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	80 900	-20 400	
1 819.65	1 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 600	+200	
4 535.00	4 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 100	-1 600	
	1 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 000		
	300	3091 00 000	Personalwerbung	500	-200	
1 090.50	5 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 700	-600	

2506 Blaue Zonen

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
7 016.80	8 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	8 000		
	6 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51 600	-45 000 *	Ersatz der Kuvertiermaschine beim Kommissariat Kontrolle Ruhender Verkehr.
135 934.77	140 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	140 000		
1 200.00	60 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	12 000	+48 000 *	Im Budget 2025 waren zusätzliche Anschaffungen budgetiert, diese fallen im 2026 weg.
117 704.70	115 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	115 000		
	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 000	+1 000	
164 907.67	118 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	318 200	-200 000 *	Für den neuen Kundenservice «elektronische Parkkarten und Bewilligungen» werden Umsatzabgaben von jährlich Fr. 800 000.– erwartet. Die Einführung ist ab 2. Halbjahr 2026 mit einer Nutzung von 50% geschätzt.
68 294.60	114 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 000	+109 000 *	Es wurde ein neuer Vertrag mit dem Strassenverkehrsamt für die Datenlieferung zu besseren Konditionen abgeschlossen.
737 376.80	777 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	492 000	+285 000 *	Für den Markierungsunterhalt der Strassen und Parkplätze werden jährlich 1,3 Millionen Franken benötigt. Dank einem neuen Rahmenvertrag können die Kosten dem jeweiligen Zweck exakter zugewiesen und entsprechend verbucht werden. Es wird davon ausgegangen, dass der Markierungsunterhalt für die gebührenpflichtigen Parkplätze (Buchungskreis 2505 Parkgebühren) und die Markierung der Blauen Zonen (Buchungskreis 2506) geringer (-Fr. 285 000.–), jedoch der Markierungsunterhalt für die übrigen Strassenfläche entsprechend höher ausfallen wird.
15 207.00	23 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 600	-500	
7 293.70	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
166 101.86	250 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	350 300	-100 300 *	Für den neuen Kundenservice «elektronische Parkkarten und Bewilligungen» fallen Wartungskosten von jährlich schätzungsweise Fr. 200 000.– an. Die Einführung ist ab 2. Halbjahr 2026 vorgesehen.
15 972.00	16 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	16 000		
2 325.00	100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	100		
24.00		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
3 399.55		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
4 237.02	11 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	11 000		

2506 Blaue Zonen

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
119 530.80	120 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	120 000		
3 954.00	82 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	413 000	-331 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
4.50		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	72 500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	72 500		
45 540.80	60 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	60 000		
13 002 002.10	13 169 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 042 100	+127 800	
39 081.15	39 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	19 500	+19 600 *	Durch die Index-Anpassung des GVZ-Werts verringern sich die Basismiete und die Betriebskosten.
2 000 004.50	1 072 500	3980 00 000	Interne Übertragungen	1 372 500	-300 000 *	Die vorgeschriebene angemessene Reserve der Spezialfinanzierung beträgt nach gängiger Praxis 3,0 Millionen Franken. Der Betrag über diesem Mindestbestand wird in den Steuerhaushalt übertragen (Buchungskreis 2555 «Dienstabteilung Verkehr», Konto-Nr. 4980 00 000).
Ertrag						
-16 626 739.95	-16 540 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-17 100 000	+560 000 *	Bei einer Annahme der neuen Parkkartenverordnung (PKV) durch die Stimmberechtigten wird mit höheren Erträgen von jährlich rund 1,0 Millionen Franken gerechnet. Die Einführung ist ab dem 2. Halbjahr 2026 vorgesehen.
-35.00	-500	4250 00 000	Verkäufe	-100	-400	
-966.40	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 000		
-460 897.42	-56 800	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-162 900	+106 100	
-102 001.30	-128 700	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-41 800	-86 900	
-4.50	-72 500	4980 00 000	Interne Übertragungen	-72 500		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500002 Anschaffung Hardware						
1 849.60		5060 00 000	Mobilien			
501010 Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto						
32 210.02	80 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	60 000	+20 000	
520001 Anschaffung Software						
464 000.00	3 515 000	5200 00 000	Software	850 000	+2 665 000 *	Im Budgetjahr ist die letzte Tranche für das Projekt «elektronische Parkkarten und Bewilligungen» vorgesehen. Die Einführung ist im 2. Halbjahr 2026 geplant.

2520 Stadtpolizei

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2520 Stadtpolizei						
Erfolgsrechnung						
379 148 820.11	392 285 400	3	Aufwand	402 016 900	-9 731 500	
-127 883 285.50	-126 081 400	4	Ertrag	-126 531 200	+449 800	
+251 265 534.61	+266 204 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+275 485 700	-9 281 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
10 809 021.72	18 205 500	5	Investitionsausgaben	23 847 000	-5 641 500	
+10 809 021.72	+18 205 500	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+23 847 000	-5 641 500	
Aufwand						
229 388 242.55	235 263 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239 699 100	-4 435 900 *	Es werden 34 Stellen beantragt (17 Frontpolizei-Stellen, 2 Ermittler/innen Fachgruppe Cyber, digitalisierte Kriminalität, 1 Fachspezialist/in Digitale Forensik, 1 Fachspezialist/in Ermittlungs- und Observationstechnik, 0.5 Fachlehrer/in für Verkehr und Kriminalprävention, 1 Sachbearbeiter/in Extended Reality Design XR, 1 Sachbearbeiter/in Einsatzplanung, 1 Sachbearbeiter/in Gefahrenabwehr, 1 Fachspezialist/in Kompetenzzentrum (Suisse ePolice), 6 Sachbearbeiter/innen Polizeilicher Assistenz Dienst, 1 Projektleiter/in Applikationsverantwortliche/r, 1 Projektleiter/in Softwareentwickler/in, 0.5 Jurist/in (Digitalisierung/ Datenschutz/IDG). Zudem wurde die jährliche Anzahl Aspirantinnen/Aspiranten von 70 auf 90 erhöht. Die Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung führen zusätzlich zu höheren Kosten.
-2 084 030.30	-1 800 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 850 000	+50 000	
15 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
2 854 206.35	2 727 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 800 000	-72 700	

2520 Stadtpolizei

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 999 043.24	7 595 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 388 700	+207 100 *	Die Umkleidepauschale fällt tiefer aus, da bei der Sicherheitsabteilung und bei der Verkehrspolizei die Umkleidezeit neu als Arbeitszeit erfasst wird.
15 144 371.30	15 459 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15 616 500	-157 000	
-29 637.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
30 579 071.70	30 995 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 646 100	-650 500	
958 173.60	989 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	665 500	+324 200	
2 425 267.90	2 456 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 515 900	-59 800	
-4 167.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
2 468 038.43	3 633 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3 880 700	-247 700 *	Der Bedarf an Schulzimmern und Räumen im BZB ist aufgrund der höheren Anzahl Schulklassen und der Abgabe und Ausbildung an der neuen Dienstwaffe höher.
487 551.39	514 000	3091 00 000	Personalwerbung	514 000		
612 703.38	1 957 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 980 900	-23 500	
35 855.35	50 200	3100 00 000	Büromaterial	50 200		
2 582 443.15	3 192 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 068 100	+124 400	
523 158.53	719 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	751 100	-31 800	
55 220.39	75 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	66 600	+8 400	
14 312.85	20 500	3104 00 000	Lehrmittel	25 000	-4 500	
922 874.47	975 000	3105 00 000	Lebensmittel	975 000		
35 498.24	50 300	3106 00 000	Medizinisches Material	40 300	+10 000	
68.10	200	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		
2 225 451.92	2 799 800	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 953 400	-153 600 *	Der Beschaffungsbedarf bei der Ausrüstung fällt höher aus (Ersatz von Atemschutzfiltern, mobilen Fahrzeugsperrern, Schutzplatten- und helmen, Trainingsausrüstung).
2 785 209.16	2 723 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 953 000	-230 000 *	Für die Modifikation der Dienstbekleidung werden zusätzliche Mittel benötigt.
509 695.22	597 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	671 000	-74 000	
480 331.83	528 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	723 700	-195 700 *	Die Szenarien der Virtuell Reality (XVR) werden weiter entwickelt und die Software «Office at Work» eingeführt.
25 080.45	28 900	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	27 900	+1 000	
109 082.85	127 200	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	129 500	-2 300	
5 959 916.18	5 866 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 949 900	-83 100	

2520 Stadtpolizei

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 105 172.04	3 864 300	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 603 400	-739 100 *	Diverse Digitalisierungsprojekte werden umgesetzt (digitales Fallmanagement, digitale Dienstplanung, Umstellung auf städtische Kursverwaltung).
913 011.20	1 114 600	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 321 500	-1 206 900 *	Der Aufbau eines KI-Services für die Stadtpolizei und höhere PTI-Betriebskosten (Polizeitechnik und -Informatik Schweiz) führen zu diesem Ergebnis.
227 684.10	224 100	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	225 200	-1 100	
312 624.07	313 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	313 000		
319 554.44	346 800	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	355 800	-9 000	
282 015.54	290 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	270 000	+20 000	
387 517.16	382 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	632 000	-250 000 *	An verschiedenen Standorten müssen Einbruchmeldeanlagen, Sicherheitstechnik und Schliessanlagen ersetzt werden.
152 049.22	165 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	189 000	-24 000	
1 504 448.21	1 625 900	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 888 900	-263 000 *	Der Aufwand beim Unterhalt der Fahrzeuge, der Funkgeräte und den Notstrom-Netzersatzanlagen sowie bei der Wartung der Atemalkoholmessgeräten und der Automatischen Externen Defibrillatoren (AED) steigt.
276 714.39	300 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	380 000	-80 000 *	Durch die Lifecycle-Verlängerung der iOS-Geräte steigen die Reparaturkosten
2 514 712.29	3 072 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 835 900	+236 100 *	Die Lizenzkosten der Digitalen Ermittlungsdienste fallen weg.
39 064.95	36 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	50 000	-14 000 *	Die Reinigungskosten der Dienst- und Kochbekleidung fallen höher aus.
2 255 705.50	1 661 300	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 701 300	-40 000	
326 507.09	188 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	178 200	+10 000	
2 455 211.09	1 776 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 720 700	+55 600	
-116 131.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
3 371 180.65	3 005 500	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 005 500		
42 236.40	50 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	50 000		
414 230.63	421 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	419 500	+2 000	
59 887.00	59 900	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72 900	-13 000	
5 768 878.71	6 886 400	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 401 700	-1 515 300 *	Der höhere Investitionsbedarf erhöht die Abschreibungen.
35 866.00	50 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	50 000		
890 939.13	1 309 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 628 400	-319 400 *	Der höhere Investitionsbedarf erhöht die Abschreibungen.
32 825.26	2 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2 000		
5 732.26		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	283 500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	283 500		

2520 Stadtpolizei

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 947.90		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
272 415.00	340 000	3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	290 000	+50 000	
		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	404 000	-404 000 *	Die Kantonspolizei Zürich übernahm im Jahr 2025 drei Stellen der Stadtpolizei für die Aktenzustellung und Datenpflege der Rapporte. Dadurch wurde diese Aufgabe für alle Zürcher Polizeikorps zentralisiert. Die Stadtpolizei wird die Kantonspolizei für die Dienstleistung entschädigen (siehe STRB Nr. 264/2025).
12 738 626.00	13 456 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	13 371 000	+85 000	
3 900.00		3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen			
529 519.60	492 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	507 500	-15 000	
7 897 189.25	8 585 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 603 200	-18 000	
25 049 552.50	24 439 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24 020 500	+418 600 *	Die Rückgabe der Räumlichkeiten von drei Quartierwachen führen zu tieferen Mietkosten.
			Ertrag			
-1 587 375.00	-1 700 000	4033 00 000	Hundesteuern	-1 600 000	-100 000 *	Gemäss dem Amicus-Abgleich wird die Anzahl Hunde auf dem Niveau von 2024 bestehen bleiben
-690 096.95	-750 000	4120 00 000	Konzessionen		-750 000 *	Die Taxibewilligungen werden neu von der Dienstabteilung Verkehr (Buchungskreis 2555) ausgestellt.
-2 732 621.56	-2 736 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 684 000	-52 000	
-132 370.00	-147 300	4231 00 000	Kursgelder	-158 800	+11 500	
-5 953 712.95	-5 880 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 051 000	+170 500	
-2 125 209.84	-2 050 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 070 000	+20 000	
-3 379 366.61	-2 986 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 045 300	+58 700	
-61 871 720.31	-61 600 000	4270 00 000	Bussen	-60 600 000	-1 000 000 *	Aufgrund veränderten Verkehrsführungen und voraussichtlich diversen Baustellen ist tendenziell von einem leichten Rückgang an Ordnungsbussen auszugehen.
-119.88	-500	4290 00 000	Übrige Entgelte	-500		
-155 122.15		4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			
-15 875.42	-2 200	4390 00 000	Übriger Ertrag	-2 200		
-5 320.25	-4 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-4 000		
-30 530.31	-10 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-10 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-15 650 462.22	-14 603 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-16 185 000	+1 582 000 *	Die Gebühren für die Benutzung des öffentlichen Grundes zu Bauzwecken wurden erhöht (STRB Nr. 3105/2024). Zudem wird eine ungebrochen hohe Benutzung des öffentlichen Grundes erwartet (Bauzwecke, Veranstaltungen etc.).
-18 500.00		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-184.15		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 011 182.00	-1 000 000	4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-1 000 000		
-4 647 741.00	-4 540 000	4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 637 900	+97 900	
-3 302 580.80	-3 495 000	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-3 620 000	+125 000	
-220 000.00	-216 100	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-358 000	+141 900 *	Die Abgeltung für Personenschutzaufträge des Bundes wurde neu berechnet. Als Grundlage dienen jeweils die Einsätze der vergangenen drei Jahre. Diese sind höher ausgefallen.
-24 353 194.10	-24 360 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 504 500	+144 300	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501411 Anschaffung Hardware			
1 512 118.70	1 585 000	5060 00 000	Mobilien	2 325 000	-740 000 *	Der Ersatzbedarf bei den iOS-Geräten steigt.
			501412 Anschaffung Software			
2 111 928.53	6 118 000	5200 00 000	Software	9 215 000	-3 097 000 *	Die Umsetzung der Verordnung über elektronische Verfahrenshandlungen im Verwaltungsverfahren (VeVV) sowie die Erneuerung von POLIS führen zu höheren Kosten.
			501415 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
7 184 974.49	10 502 500	5060 00 000	Mobilien	12 217 000	-1 714 500 *	Die Dienstwaffe (STRB Nr. 2049/2024) und die Holster werden ersetzt.
			507301 Bau von Schiffsanlagen: Sammelkonto			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	90 000	-90 000 *	Zwischen Quai- u. Münsterbrücke müssen alle nautischen Signalisationen inkl. Beschilderungen der Steganlagen ersetzt werden.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2525 Stadtrichteramt						
Erfolgsrechnung						
20 808 048.75	20 002 900	3	Aufwand	22 557 300	-2 554 400	
-22 639 172.76	-25 690 000	4	Ertrag	-23 580 000	-2 110 000	
-1 831 124.01	-5 687 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-1 022 700	-4 664 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
1 475 562.06	1 740 200	5	Investitionsausgaben	657 900	+1 082 300	
+1 475 562.06	+1 740 200	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+657 900	+1 082 300	
Aufwand						
6 227 110.90	6 706 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 942 800	-236 100 *	Die Lohnmassnahmen und Teuerung sowie geringere Rotationsgewinne erhöhen das Budget.
-115 792.15	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 000	+15 000	
58 893.00	70 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	72 200	-2 200	
15 011.40	20 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	23 000	-3 000	
394 121.55	428 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	443 000	-14 400	
-3 278.50		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
818 090.60	873 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	920 900	-47 900	
24 959.10	26 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 200	+8 700	
63 196.55	69 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71 400	-2 400	
-550.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
38 019.75	40 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	45 000	-5 000	
4 455.75	8 000	3091 00 000	Personalwerbung	35 000	-27 000 *	Erhöhung wegen möglicher Vermittlungsprämien und der Inanspruchnahme zur Rekrutierung über eine Personalagentur sind eingeplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 778.00	50 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	45 000	+5 000	
1 708.20	5 000	3100 00 000	Büromaterial	5 000		
31 871.14	22 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35 000	-13 000 *	Der Ausdruck von Überweisungs-Dokumenten für nachfolgende Rechtsinstanzen (Statthalterämter, Staatsanwaltschaften) sowie die Umstellung des Papierformats des Strafbefehls im Rahmen der Einführung der neuen Fachapplikation führen zu steigenden Druckkosten.
13 813.81	20 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	20 000		
	500	3106 00 000	Medizinisches Material	500		
	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000		
650.12	3 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		
238.45	1 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000		
118.45	1 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 000		
2 189 032.44	2 850 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 800 000	+50 000	
169 435.56	236 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	299 000	-62 500 *	Erhöhter Bedarf an IT-Dienstleistungen (Weiterentwicklung) infolge der Einführung der neuen Fachapplikation per 1.1.2026 sowie dem daraus resultierenden Parallelbetrieb zweier Fachapplikationen während 6 Monaten.
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	55 000	-55 000 *	Verrechnung der Amtssiegelungen von Dokumenten infolge des Wechsels der Signatur-Lösung von OnPremise- zum Cloud-Betrieb (OnPremise: Verrechnung durch OIZ bis Ende 2024 über das Konto 3910 00 000 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen).
32 853.24	30 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	30 000		
22 720.39	20 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20 000		
160 112.27	180 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	240 000	-60 000 *	Höhere Wartungskosten der neuen Fachapplikation infolge Einführung per 1.1.2026 sowie dem daraus resultierenden Parallelbetrieb zweier Fachapplikationen während 6 Monaten.
450.00	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000		
50 470.20	55 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 000	+15 000	
860 000.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
7 627 561.48	6 400 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	7 500 000	-1 100 000 *	Die Anzahl nicht einbringbarer Forderungen wird erneut zunehmen. Dazu kommt, dass im Ausland wohnhafte Personen oder Personen mit unbekanntem Aufenthalt nach erfolgreicher Zustellung des Strafbefehls neu nicht mehr im Ripol ausgeschrieben werden, sondern die Forderung

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						(Busse) direkt an den Justizvollzug des Kantons Zürich abgetreten und abgeschrieben wird.
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	902 000	-902 000 *	Abschreibung der neuen Fachapplikation (STRB Nr. 353/2023).
1 936.23		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
412.34		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	13 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	13 000		
517 176.73	300 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	400 000	-100 000 *	Durch die höheren Zahlungseingänge der Verlustscheine aus Krankenversicherungsprämien des Gesundheits- und Umweltdepartements (GUD) steigt auch der hälftige Anteil der an den Kanton überwiesen werden muss.
44 734.10	75 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	60 000	+15 000	
539 935.30	521 900	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	522 500	-600	
1 004 802.75	1 003 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 035 800	-32 000	
			Ertrag			
-9 926 214.31	-11 570 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-10 470 000	-1 100 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 4270 00 000.
-54 033.50	-50 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50 000		
-1 322 428.42	-1 650 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 300 000	-350 000 *	Im Zusammenhang mit der Systemumstellung wird ein vorzeitiger Betreibungsstopp notwendig. Deshalb werden weniger Rückerstattungen erwartet.
-8 156 960.00	-9 400 000	4270 00 000	Bussen	-8 500 000	-900 000 *	Es ist zu erwarten, dass die Anzahl von kosten- und bussenbelasteten Verfügungen steigen wird. Aufgrund der Reduktion der durchschnittlichen Bussenhöhe ist allerdings trotz steigender Fallzahlen mit einem geringeren Bussenertrag zu rechnen. Da die Bussenhöhe mit den auferlegten Gebühren korreliert, werden auch die auferlegten Gebühren einen kleineren Betrag generieren.
-3 016 390.93	-2 900 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 100 000	+200 000 *	Es sind höhere Zahlungseingänge im Verlustscheininkasso zu erwarten.
-162 204.44	-120 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-160 000	+40 000	
-941.16		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000 Anschaffung Software			
1 475 562.06	1 740 200	5200 00 000	Software	657 900	+1 082 300 *	Gemäss Zahlungsplan des Projektes «NAPSTRA».

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2550 Schutz & Rettung						
Erfolgsrechnung						
155 487 762.82	164 474 000	3	Aufwand	168 624 800	-4 150 800	
-95 644 027.18	-94 308 700	4	Ertrag	-95 260 500	+951 800	
+59 843 735.64	+70 165 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+73 364 300	-3 199 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
8 422 224.36	15 875 400	5	Investitionsausgaben	12 544 100	+3 331 300	
-356 123.75	-2 590 000	6	Investitionseinnahmen	-2 410 500	-179 500	
+8 066 100.61	+13 285 400		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 133 600	+3 151 800	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
10 000.00		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-10 000.00		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
85 434 262.60	89 625 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91 426 900	-1 801 300 *	Die folgenden 13.5 Stellen sind geplant: • 1,0 Lage- und Führungsunterstützung: Zeitnahme Aufbereitung lagerelevanter Informationen, Austausch mit Fachstellen etc. • 1,0 Qualitätssicherung ELZ: Bearbeitung und Verantwortung für Fragen der kantonalen First-Responder-Organisationen sowie Einsatzauswertungen und Analysen • 0,5 Bildungsentwicklung HFRB: Lehrgänge modularisieren und flexibler gestalten und Betreuung der Studierenden

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						• 2,0 Jurist/innen: Bewältigen der zusätzlichen Aufgaben infolge neuer Regelungen und Vorgaben • 7,0 Gefreite (Soldaten) Berufsfeuerwehr: Fortsetzung Personalaufwuchs für Umsetzung Standortstrategie SRZ mit zusätzlichen, dezentralen Wachen; • 1,0 Administration Bildungsentwicklung: Dokumentationen der individuellen Leistungsnachweisen und Bewältigen des gestiegenen Administrativaufwand
-908 078.60	-730 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-730 000		
1 524 980.42	1 573 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 618 000	-44 700	
4 120 374.35	4 028 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 268 500	-240 400 *	Die dezentralen Fringe Benefits (Fr. 135 000.-) waren fälschlicherweise auf Konto 3099 00 000 (übriger Personalaufwand) budgetiert. Anpassung der Zulagen (Nacht- und Sonntagszuschläge) und Pauschalen (Schicht- und Umkleidepauschale) an den gestiegenen Personalbestand.
5 629 268.75	5 911 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6 042 300	-130 600	
-25 298.25		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-25 000	+25 000	
11 398 870.90	11 757 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	12 138 900	-381 500	
353 376.95	374 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	252 100	+121 900	
901 339.90	941 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	974 500	-33 000	
-3 741.90		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
3 246.90	3 700	3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 700		
1 144 693.14	1 661 800	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 564 600	+97 200	
89 948.93	97 000	3091 00 000	Personalwerbung	100 000	-3 000	
483 355.74	975 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	862 900	+113 000	
11 718.36	17 200	3100 00 000	Büromaterial	16 700	+500	
2 154 341.51	2 431 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 246 200	+185 300 *	Der Aufwand für Treibstoffe wurde an die Rechnung 2024 angepasst.
130 855.06	146 900	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	149 900	-3 000	
56 875.02	106 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	89 600	+16 600	
1 230 951.78	1 052 000	3106 00 000	Medizinisches Material	1 105 800	-53 800	
321.05		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
411 408.00	776 800	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	834 400	-57 600	

2550 Schutz & Rettung

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
615 907.72	1 141 900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	892 800	+249 100 *	Die 2025 budgetierten Ersatzbeschaffung der neuen Brandschutzausrüstung ist abgeschlossen. Die Zentralen Dienste (Abteilungen Logistik, Fahrzeuge, Immobilien etc.) werden 2026 mit neuer Arbeitskleidung ausgestattet.
269 969.37	663 900	3113 00 000	Anschaffung Hardware	469 000	+194 900 *	2025 waren einmalige Anschaffungen für die Wache Zentrum (Fr. 50 000.–) sowie für die Telematik-Erweiterung für Polycom, GSM, Netzwerke (Fr. 150 000.–) im Budget. Diese fallen 2026 nicht mehr an.
340 125.09	225 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	384 800	-159 800 *	Es sind notwendige zusätzliche Ersatzbeschaffungen der Defibrillatoren/Patientenmonitore für die Sanität geplant.
922 127.72	935 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 117 200	-182 000 *	Softwarelizenzen für den Betrieb des Einsatzleitsystems sowie im Security-Umfeld sind zu erneuern.
103 739.43	230 800	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	189 300	+41 500	
784 626.15	816 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	788 200	+27 900	
3 618 815.27	3 416 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 827 400	-411 100 *	2,0 beantragte Stellen für die periodischen Schutzraumkontrollen wurden 2025 abgelehnt. Damit die gesetzlich vorgegebenen Arbeiten erledigt werden können, müssen externe Dienstleistungen (Fr. 375 000.–) eingekauft werden.
1 047 518.93	1 229 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 187 500	+41 500	
243 787.40	378 300	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	435 500	-57 200 *	Die Nutzungsgebühren für die First Responder App sind höher als 2025 geplant (Fr. 50 000.–).
340 715.90	351 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	354 100	-2 900	
1 760 213.65	1 534 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 775 300	-240 800 *	Die MWST-Ablieferung (Konto Nr. 3137 00 000) sowie die Rückerstattung MWST-Umsatzsteuer (Konto Nr. 4260 00 000) wurden an die Rechnung 2024 angepasst.
600 106.96	1 043 300	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	644 900	+398 400 *	Anpassung an die Rechnung 2024.
1 421 656.06	1 372 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 498 000	-126 000 *	Anpassung an die Rechnung 2024. Zusätzlich wird für die Wache Flughafen Ladeinfrastruktur für die E-Mobilität budgetiert (Fr. 70 000.–).
	3 400	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 600	-200	
1 167 503.68	1 098 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 166 800	-68 800	
585 909.84	683 200	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	717 000	-33 800	
196 231.45	152 400	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	185 400	-33 000 *	Anpassung an die Rechnung 2024.
1 209 721.07	1 257 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 373 700	-116 500 *	Für das städtische Planungs- und Zeiterfassungssystem sind zusätzliche Aufwendungen (Fr. 35 000.–) für Anpassungen

2550 Schutz & Rettung

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						und die notwendige mobile Version geplant. Die Peplink-Lösung (mobile Kommunikationsinfrastruktur unter anderem auch für das Einsatzleitfahrzeug, Drohneinsätze und Kata-Koffer-Event-Nutzung) wird ersetzt (Fr. 69 000.-).
304 993.35	359 800	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	356 800	+3 000	
9 610 402.46	9 686 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 670 300	+15 700	
781 814.93	967 400	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	886 100	+81 300	
283 971.75	313 500	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	347 700	-34 200	
681 226.63	510 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	503 000	+7 500	
-96 534.22		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
709 245.39	840 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	703 500	+136 500	
75 342.00	86 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	80 000	+6 000	
5 807.11	1 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 500		
43 203.74	139 000	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	125 000	+14 000	
3 279 214.12	3 210 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4 380 000	-1 170 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
242 185.00	614 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	500 000	+114 000	
1 125.30		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
35.11		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	110 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	20 200	+89 800 *	Die Postgebühren (Fr. 90 000.-) wurden korrekterweise auf Konto Nr. 3130 00 000, Dienstleistungen Dritter, budgetiert.
108 420.55		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
15 000.00	15 000	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	15 000		
80 561.15	100 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	90 000	+10 000	
3 404 520.95	3 379 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 584 900	-205 100 *	Angepasste Dienstleistungen durch die OIZ.
6 585 481.10	6 859 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 410 300	-551 100 *	Angepasste Dienstleistungen durch die IMMO.
0.10		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
			Ertrag			
-8 217 835.28	-6 488 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-6 848 000	+360 000 *	Erwartete Mehrerträge bei der Feuerpolizei (Fr. 300 000.-) und bei den Gebühren für Schutzraumbauten (Fr. 60 000.-).
-1 603 989.67	-2 335 900	4230 00 000	Schulgelder	-1 792 800	-543 100 *	Aufgrund der gemeldeten Ausbildungsbedürfnisse der Berufsfeuerwehren (BF) wird der BF-Lehrgang 2026 nicht als Grossklasse geführt. Dies reduziert die geplanten Erträge

2550 Schutz & Rettung

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-533 262.44	-1 337 800	4231 00 000	Kursgelder	-986 900	-350 900 *	(Fr. 450 000.-). Bei der Weiterbildung wird mit mehr internen als externen Teilnehmenden gerechnet (Fr. 51 000.-). Das Budget beim Lehrgang für Rettungssanitäterinnen und -sanitäter (Fr. 42 000.-) wird leicht nach unten korrigiert.
-56 833 429.45	-57 118 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-57 832 000	+713 800 *	Aufgrund von Erfahrungen werden mehr SRZ-interne Teilnehmende erwartet als Externe. Zudem werden weniger Feuerwehrsicherungen geplant.
-303 163.21	-64 500	4250 00 000	Verkäufe	-64 500		Die Entschädigung für die Dienstleistungen für den Flughafen Zürich AG erhöht sich aufgrund der Indexierung des Vertrages (Fr. 220 000.-). Leichte Erhöhung der budgetierten Erträge bei der Sanität (Fr. 300 000.-) sowie der Dienstleistungen der Einsatzleitzentrale bei der Disposition von Verlegungsdiensten (Fr. 80 000.-).
-2 506 354.50	-2 230 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 410 500	+180 000 *	Siehe Begründung Konto Nr. 3137 00 000.
-534.79		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-32 933.58	-40 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-40 000		
-10 000.00		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-5 922.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-11.61		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-677 816.25	-465 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-420 000	-45 000	
-327 143.70	-60 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-60 000 *	Die Mietverträge mit Flüchtlingsorganisationen zur Nutzung von Zivilschutzanlagen laufen Ende 2025 aus. Es werden zurzeit keine weiteren Erträge erwartet.
-41.00		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-385.85		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-20 452 549.00	-19 565 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-20 561 900	+996 000 *	Erwartete Mehrerträge bei der Entschädigung an die Einsatzleitzentrale.
-563 064.00	-551 500	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-493 500	-58 000	
-247 690.85	-180 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-220 000	+40 000	
-3 327 900.00	-3 871 400	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 590 400	-281 000 *	Anpassung infolge Studierendenentwicklung.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			504000 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
528 328.24	3 349 000	5040 00 000	Hochbauten	2 847 000	+502 000 *	Diese Position ist abhängig von den konkret geplanten Umbauten von Zivilschutzanlagen.

2550 Schutz & Rettung

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-1 500 000	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 500 000		
-90 000.00	-570 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-510 500	-59 500	
-78 000.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
4 673 734.76	3 845 000	5060 00 000	Mobilien	3 250 000	+595 000 *	Bei den grössten Positionen handelt es um die Ersatzbeschaffungen von vier Rettungstransportwagen und zwei Tanklöschfahrzeuge.
-188 123.75	-520 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-400 000	-120 000 *	Die Subventionen sind abhängig von den geplanten Ersatzbeschaffungen für Fahrzeuge zur Gebäudebrandbekämpfung.
		506200	Anschaffung Hardware			
861 175.85	1 976 400	5060 00 000	Mobilien	1 882 100	+94 300	
		520000	Anschaffung Software			
2 358 985.51	6 705 000	5200 00 000	Software	4 565 000	+2 140 000 *	Die Ersatzbeschaffung des Einsatzleit- und des Sprachsystems der Einsatzleitzentrale ist vorgesehen.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		560602	Anschaffung Mobilien FV			
10 000.00		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-10 000.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2551 Bildungszentrum Blaulicht						
Erfolgsrechnung						
11 960 533.61	12 154 900	3	Aufwand	11 925 800	+229 100	
-7 581 863.69	-8 223 300	4	Ertrag	-8 013 900	-209 400	
+4 378 669.92	+3 931 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 911 900	+19 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
280 865.45	365 000	5	Investitionsausgaben	930 000	-565 000	
+280 865.45	+365 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+930 000	-565 000	
Aufwand						
2 698 733.85	2 771 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 925 100	-153 600 *	Um den Betrieb der Brandhäuser und der fest installierten Simulationsanlagen gewährleisten zu können und um die Aufstellung der Outdoor-Bühnenbilder zu Übungszwecken sowie die anschliessende Materialreinigung und -retablierung sicherzustellen, sind 2,2 Stellen geplant: • 1,0 Sachbearbeitung Simulationssupport • 1,2 Fachbearbeitung Simulationssupport
-20 337.35	-15 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 000	-10 000	
27 940.35	28 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	31 100	-2 700	
18 605.30	25 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	26 900	-1 500	
168 721.95	181 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	191 300	-10 300	
-307.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
291 621.55	303 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	340 400	-37 400	
10 973.30	11 900	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 600	+3 300	
26 955.20	29 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31 300	-2 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-49.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
6 882.40	27 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40 000	-13 000 *	Zusätzlich einmalig geplante Ausbildungen.
443.55	3 000	3091 00 000	Personalwerbung	3 300	-300	
4 931.95	27 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	29 800	-1 900	
195.23	5 100	3100 00 000	Büromaterial	5 500	-400	
210 587.74	257 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	183 200	+74 600	
3 498.29	5 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	11 300	-6 100 *	Einmaliger Druck von Brandschutzdokumenten geplant.
679 394.89	624 000	3105 00 000	Lebensmittel	684 000	-60 000	
4 856.10	7 500	3106 00 000	Medizinisches Material	7 700	-200	
		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	-500	
180 671.10	113 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92 400	+21 300	
33 921.06	43 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	22 400	+21 100	
20 969.45	93 600	3113 00 000	Anschaffung Hardware	82 400	+11 200	
89 023.05	16 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	71 400	-55 400 *	Anschaffung von drei AED (Defibrillatoren) sowie zehn Erste Hilfe-Puppen zu Ausbildungszwecken.
17 533.85	25 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	28 100	-2 900	
	6 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	40 000	-34 000 *	Anschaffung von Ersatzmobiliar für die Taktikhäuser.
8 224.22	10 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12 000	-1 700	
409 046.40	357 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	422 100	-64 300 *	Anpassung an die Rechnung 2024.
2 382.65	1 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 900	-1 900	
5 701.35	5 700	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 400	-1 700	
41 374.49	30 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	41 000	-10 500 *	Anpassung an die Rechnung 2024.
26 269.05	24 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120 400	-96 400 *	Durch die Immobilien Stadt Zürich (IMMO) sind nicht alle Reinigungen abgedeckt. Zusatzreinigung auf dem Gelände und Perimeter sind notwendig, ebenfalls sind aufgrund der regen Nutzung Zwischenreinigungen im Gebäude erforderlich. Die Unterhaltskosten für den Kugelfang der Raumschiessanlage werden hier budgetiert und als Mietnebenkosten der Stadtpolizei weiterverrechnet. Die Erträge werden auf Konto Nr. 4260 00 000, Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter, gebucht.
119 464.98	128 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160 200	-31 400 *	Leichte Erhöhung der Unterhaltskosten Fahrzeuge sowie Servicevertrag für die neue Simulationsanlage.
32 711.05	29 700	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	75 600	-45 900 *	Die Beschallung von verschiedenen Räumen muss gekoppelt werden. Die Erweiterung der Präsentationsinfrastruktur ist

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						geplant, um optimale Voraussetzungen für die Ausbildung zu schaffen.
37 027.99	38 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	48 700	-10 200 *	Leicht erhöhter Bedarf an Unterhalt.
10 649.50	21 200	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	17 300	+3 900	
25 670.75	32 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	29 700	+2 300	
	600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	600		
59 361.42	44 400	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39 300	+5 100	
16 430.85	6 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	9 000	-2 200	
0.10		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 000.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
1 053.65		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
69 909.50	109 600	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	116 300	-6 700	
	36 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+36 000 *	Die Abschreibungen sind von den getätigten Investitionen abhängig.
1.60		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	11 800	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	12 300	-500	
9 644.20	20 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20 000		
112 836.40	139 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146 200	-6 400	
6 496 006.85	6 515 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 793 100	+722 300 *	Angepasste Mietkosten durch die IMMO.
			Ertrag			
-1 568 818.65	-2 093 300	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 798 900	-294 400 *	Erwartete Mindererträge für die Benützung des HotPot (Indoor- Trainingsanlage für Einsatzfahrten, Atemschutz- und Höhenrettungsübungen) und der Brandhäuser. Anpassung an Rechnung 2024.
-1 427 108.60	-1 304 200	4250 00 000	Verkäufe	-1 362 000	+57 800	
-114 878.10	-40 900	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-109 000	+68 100 *	Siehe Begründung auf Konto Nr. 3151 00 000.
-4 346 160.00	-4 669 900	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-4 714 500	+44 600	
-124 898.25	-115 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-29 500	-85 500 *	Die Erträge für die Parkplatzbenützung werden auf Konto Nr. 4240 00 000 budgetiert.
-0.09		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001 Anschaffung Software			
44 039.95	110 000	5200 00 000	Software	400 000	-290 000 *	Geplante Beschaffung der Betriebsoftware, die die gesamte Prozesskette vom Einreichen einer Reservationsanfrage

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						durch Kunden/innen über die Bearbeitung der Reservation, die Vorbereitung, die Betreuung am Anlass, die Retablierung bis hin zur Verrechnung unterstützt. In den ersten vier Bearbeitungsschritten ist dabei die Information über die Verfügbarkeit der jeweils notwendigen Betriebsmittel (Material, Fahrzeuge, Räume, Gelände und Personal) ein wichtiger Aspekt.
			500002 Anschaffung Hardware			
		5060 00 000	Möbilien	260 000	-260 000 *	Ersatzbeschaffung eines Geländestaplers.
			500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
236 825.50	255 000	5060 00 000	Möbilien	270 000	-15 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2555 Dienstabteilung Verkehr						
Erfolgsrechnung						
33 666 747.42	34 395 400	3	Aufwand	35 652 800	-1 257 400	
-20 264 624.43	-16 525 200	4	Ertrag	-17 075 300	+550 100	
+13 402 122.99	+17 870 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 577 500	-707 300	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
17 117 439.88	12 903 000	5	Investitionsausgaben	13 713 000	-810 000	
-485 200.13	-1 000 000	6	Investitionseinnahmen	-1 000 000		
+16 632 239.75	+11 903 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+12 713 000	-810 000	
Aufwand						
13 818 752.05	13 819 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 629 200	-809 700 *	Die Stellenerhöhung im Jahr 2025 wurden nicht ganzjährig budgetiert. Im Jahr 2026 sind diese neu bewilligten Stellen nun für das gesamte Jahr budgetiert. Zusätzlich wird eine neue Stelle für den Bereich Verkehrssicherheit mit dem Schwerpunkt Schulwegsicherheit und Ordnung bei der geteilten Mikromobilität (z.B. E-Trottinett) beantragt.
-37 253.90	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
131 369.00	144 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	147 300	-3 000	
138 526.30	102 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	130 200	-27 400 *	Die übrigen Zulagen wurden aufgrund der Stellenerhöhungen 2025 und 2026 entsprechend angepasst (Fr. 7 000.-). Die dezentralen Lohnnebenleistungen wurden gemäss AS 177.921 budgetiert (Fr. 20 400.-).
885 362.00	886 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	937 500	-51 500	
-973.45	-2 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 000		
1 937 578.50	1 977 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 083 100	-105 500	
55 478.00	55 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38 500	+16 600	

2555 Dienstabteilung Verkehr

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
141 961.25 -156.35	142 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	151 200	-8 300	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
48 790.74	46 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	103 700	-57 200 *	Im Budgetjahr wurden diverse externe Weiterbildungen geplant.
4 103.50	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 500	+4 500	
56 037.24	149 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	136 200	+12 900	
553.00	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
89 067.65	76 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85 500	-9 500	
43 183.09	23 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	25 700	-2 500	
7 742.50	12 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 500	-200	
23 221.28	9 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 000	-21 000 *	Für die individuelle Herstellung von Signaltafeln (bspw. für Veranstaltungen) muss der Schneideplotter ersetzt werden.
11 831.26	14 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14 000		
30 165.37	47 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	54 000	-7 000	
71 816.05	52 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	295 800	-243 600 *	Es sind zusätzliche Kosten für Lizenzen und Software budgetiert z.B. für GIS-Jahreslizenzen und Fachapplikationen.
52 174.33	90 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	105 000	-15 000	
454 234.87	400 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	403 000	-3 000	
1 821 819.62	1 926 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 416 300	+510 500 *	Einige Budgetposten werden vom Sachkonto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter zum Sachkonto 3131 00 000 Planungen und Projektierungen Dritter umgegliedert. Im Budgetjahr wird davon ausgegangen, dass weniger Aufträge extern vergeben werden müssen.
330 948.55	175 500	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	290 000	-114 500 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3130 00 000.
55 422.20	23 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	80 000	-57 000 *	Für das Projekt «Strassenraum-3D» ist die entsprechende Jahrest tranche eingeplant, die alle zwei Jahre zu budgetieren ist (Fr. 35 000.–). Für die externe Beratung zu PowerApps sind jährliche Kosten von Fr. 25 000.– vorgesehen.
4 473.12	5 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	10 000	-5 000	
13 729.50	13 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 800		
104 568.56	52 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	43 800	+9 000	
6 067 669.74	6 340 800	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 604 900	-264 100 *	Für den Markierungsunterhalt der Strassen und Parkplätze werden jährlich 1,3 Millionen Franken benötigt. Dank einem neuen Rahmenvertrag können die Kosten dem jeweiligen Zweck exakter zugewiesen und entsprechend verbucht werden. Es wird davon ausgegangen, dass der Markierungsunterhalt für die gebührenpflichtigen Parkplätze

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						(Buchungskreis 2505 Parkgebühren) und die Markierung der Blauen Zonen (Buchungskreis 2506) geringer, jedoch der Markierungsunterhalt für die übrigen Strassenfläche entsprechend höher ausfallen wird (Fr. +570 000.–).
						Das Projekt zur Ersatzbeschaffung der neuen Steuergeräte ist abgeschlossen, dadurch konnte die Planung der Wartungskosten detaillierter berechnet werden als beim Budget 2025 (Fr. -290 000.–).
32 203.85	24 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27 000	-3 000	
78 333.20	81 500	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	179 800	-98 300 *	Aufgrund der geplanten Softwareanschaffungen müssen auch die geplanten Wartungskosten entsprechend erhöht werden.
	7 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9 000	-2 000	
15 950.50	23 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 100	+18 900 *	Mit der Miete des ehemaligen Parkhauses am Central durch die IMMO konnte der Mietvertrag für die Einlagerung der Inselschutzpfosten beim Tiefbauamt der Stadt Zürich gekündigt werden.
945.65	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11 000	-9 000 *	Für spezielle Grossevents und Sofortmassnahmen ist die Miete mobiler Verkehrsregelungsanlagen vorgesehen.
81 669.65	50 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	53 100	-2 500	
3 341.95		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 000.00	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
16 400.20	15 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	20 000	-5 000	
4 090 335.87	4 800 000	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	5 000 000	-200 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
495 707.38	470 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	290 000	+180 000 *	Die Abschreibungen wurden aufgrund der geplanten Investitionen berechnet.
225 829.10		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			
34 053.80	100 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	124 000	-24 000	
13.70		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
3 518.55	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
762 852.15	855 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	971 600	-116 400 *	Die Lizenzkosten für das SAP werden voraussichtlich um Fr. 77 000.– ansteigen. Ausserdem sind diverse kleinere IT-Projekte in Zusammenarbeit mit der OIZ geplant.

2555 Dienstabteilung Verkehr

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 462 396.30	1 461 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 206 500	+255 400 *	Durch die Index-Anpassung des GVZ-Werts verringern sich die Basismiete und die Betriebskosten.
			Ertrag			
-1 831 682.20	-300 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-300 000		
-1 071 166.70	-10 471 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10 694 800	+223 600 *	Der gesteigerte Gemeingebrauch aus dem Buchungskreis 2505 «Parkgebühren» wird um Fr. 496 400.– tiefer ausfallen. Bei einer Annahme der neuen Parkkartenverordnung (PKV) durch die Stimmberechtigten wird eine neue Bewilligungsgebühr für den Taxistandplatz eingeführt. Es wird davon ausgegangen, dass dadurch jährlich Fr. 720 000.– eingenommen werden.
-53 962.30	-19 000	4250 00 000	Verkäufe	-45 500	+26 500 *	Das Budget wurde den tatsächlichen Verhältnissen angepasst.
-1 078 488.67	-630 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-630 000		
-0.01		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-26.00		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-85.85		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-7 803 179.21	-5 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-5 000		
-4 506 580.03	-4 100 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 100 000		
-1 919 453.46		4950 00 000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			
-2 000 000.00	-1 000 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 300 000	+300 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		501010	Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)			
	90 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	110 000	-20 000	
		501020	Anschaffung temporäre Signalisation			
231 932.08	520 000	5060 00 000	Möbilien	520 000		
		501030	Verkehrsrechnersystem der Stadt Zürich: Multi-Modale-Verkehre			
443 610.86	830 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	795 000	+35 000	
		501210	Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto			
16 232 312.54	11 168 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	11 568 000	-400 000 *	Für Strassenbauprojekte unter Federführung des TAZ sind 5,2 Millionen Franken (Budget 2025: 4,8 Millionen Franken) und für DAV-eigene Projekte sind 6,4 Millionen Franken (Budget 2025: 6,4 Millionen Franken) vorgesehen.

2555 Dienstabteilung Verkehr

Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 770.30		5060 00 000	Mobilien			
-485 200.13	-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	250 000	-250 000 *	Der Fahrzeugpark der Dienstabteilung Verkehr liegt zu einem wichtigen Teil aufgrund von Alter und Kilometerstand bereits über dem üblichen Erneuerungszeitpunkt. In den letzten Jahren wurden die Fahrzeuge im Sinne einer ökologischen und ökonomischen Optimierung so lange wie möglich genutzt und die aufgrund der üblichen Kriterien fälligen Erneuerungen noch etwas hinausgezögert. Es wurde auch überprüft, wie die Auslastung der Fahrzeuge verbessert werden kann und ob einzelne Autos abgebaut werden können. Allerdings erreichen einzelne Fahrzeuge nun den Punkt, an dem sie aus wirtschaftlichen und sicherheitstechnischen Gründen ersetzt werden müssen. Aufgrund einer systematischen Planung werden diejenigen Fahrzeuge als erstes ersetzt, bei denen eine Erneuerung am dringlichsten ist.
		520000	Anschaffung Software			
202 814.10	295 000	5200 00 000	Software	470 000	-175 000 *	Es sind mehrere Digitalisierungsprojekte vorgesehen, unter anderem für das Verkehrsplanmanagement und das Baubewilligungsverfahren.

3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
8 529 307.04	10 209 000	3	Aufwand	14 592 500	-4 383 500	
-1 979 995.85	-1 799 000	4	Ertrag	-1 699 000	-100 000	
+6 549 311.19	+8 410 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+12 893 500	-4 483 500	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	150 000	5	Investitionsausgaben	100 000	+50 000	
	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 000	+50 000	
			Aufwand			
4 180 743.40	4 673 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 657 400	+16 200	
-34 539.75	-20 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 000		
33 320.00	36 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	37 200	-1 200	
5 350.00		3049 00 000	Übrige Zulagen	1 100	-1 100	
264 940.65	296 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295 200	+1 300	
-1 808.00		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
593 544.60	678 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	682 000	-3 500	
15 864.25	17 600	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	11 700	+5 900	
42 803.85	48 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47 900	+400	
-271.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
46 038.92	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000		
9 462.95	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000		
19 184.74	56 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 000	-3 700	
940.73		3100 00 000	Büromaterial			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 192.93		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
34 856.88	315 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	150 700	+164 300 *	Minderbedarf beim Projekt Demenz, da es nach der Initiierungsphase weniger Drucksachen braucht. Aufgrund von Erfahrungswerten wurde das Budget für die Altersstrategie gesenkt.
8 652.91	11 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 000		
	5 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5 000		
35 709.99		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
3 519.80	30 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	20 000	+10 000	
12 925.45		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
37 813.59	170 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	185 000	-15 000	
166.83		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
5 627.55	9 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7 000	+2 000	
363 620.50	535 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	600 000	-65 000	
604 897.45	920 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	820 000	+100 000	
540.50		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
21 741.05	30 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	48 000	-18 000 *	Mehrbedarf für Saalmieten für Informations-Veranstaltungen im Rahmen der Altersstrategie-Massnahmen «Alterswohnen» und «Zugang Altersangebote für Migranten und Migrantinnen».
6 180.00	57 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 500	+49 500 *	Die Miete von Hardware für die digitale Alterswohnung entfällt, da die Kosten neu von den Städtischen Gesundheitsdiensten übernommen werden.
46 812.93	35 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	43 000	-8 000	
9 203.15	17 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	41 500	-24 500 *	Als Zeichen der Wertschätzung sollen die Freiwilligen des Gesundheits- und Umweltdepartements ein Geschenk erhalten.
		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	50 000	-50 000 *	Abschreibung gemäss Investitionsfortschritt der Freiwilligen-Plattform.
0.39		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
		3631 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	850 000	-850 000 *	Gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamts ist der Gemeindebeitrag an die Betriebskosten für das Ärztefon auf dem Konto 3631, Beiträge an Kantone und Konkordate, zu verbuchen. Das GUD DS hat die Kosten für 2025 auf dem Konto 3636, Beiträge an private Organisationen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						ohne Erwerbszweck, budgetiert. Ab Budget 2026 wird die Zuordnung auf das korrekte Konto gemäss den Angaben des Gemeindeamts vollzogen.
131 000.00	131 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	4 931 000	-4 800 000 *	Mehrbedarf für Beiträge an die Stiftung für Alterswohnungen der Stadt Zürich für ausserordentliche Instandsetzungen (STRB in Vorbereitung).
75 200.00	89 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	108 500	-19 500	
811 625.40	850 000	3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich		+850 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3631 00 701.
	75 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	75 000		
480 440.00	320 300	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	233 500	+86 800	
7 139.55	8 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000		
148 309.65	214 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216 300	-2 000	
505 555.50	505 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	314 000	+191 600 *	Tiefere Mieten nach Einführung des neuen Verrechnungsmodells für IMMO-Produkte und -Dienstleistungen (STRB Nr. 793/2025).
			Ertrag			
-133 826.85	-159 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50 000	-109 000 *	Es erfolgt keine Weiterverrechnung mehr für die Ausgaben des Innovationskredits an die Städtischen Gesundheitsdienste, Gesundheitszentren für das Alter, Stadtspital Zürich und Stiftung für Alterswohnungen.
-55.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-85 090.40	-40 000	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-49 000	+9 000	
-1 761 023.60	-1 600 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 600 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000 Anschaffung Software			
	150 000	5200 00 000	Software	100 000	+50 000	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3010 Städtische Gesundheitsdienste						
Erfolgsrechnung						
148 272 179.66	161 474 500	3	Aufwand	175 165 000	-13 690 500	
-17 700 489.21	-16 345 600	4	Ertrag	-18 514 100	+2 168 500	
+130 571 690.45	+145 128 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+156 650 900	-11 522 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
50 000.00	150 000	5	Investitionsausgaben	847 500	-697 500	
+50 000.00	+150 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+847 500	-697 500	
Aufwand						
20 794 825.31	22 655 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 312 700	-657 200 *	Schaffung von Stellen in den Bereichen Spitex, Stadtärztlicher Dienst, im Controlling und für die Verstetigung des Projekts Nichtkrankenversicherte (GR-Antrag in Arbeit) sowie Erhöhung aufgrund der Lohnmassnahmen und Teuerung 2025.
-263 051.45	-89 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-120 000	+31 000	
140 724.60	161 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	162 200	-300	
328 333.40	241 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	243 500	-2 200	
1 343 614.35	1 464 100	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 507 100	-43 000	
-9 531.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 738 237.72	2 936 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 157 700	-220 900	
83 324.95	90 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	61 200	+29 200	
215 548.15	233 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240 500	-6 600	
-1 336.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
163 842.65	333 700	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	264 000	+69 700	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
76 271.45	45 000	3091 00 000	Personalwerbung	70 000	-25 000 *	Anpassung des Betrags gemäss Rechnung 2024, da der Fachkräftemangel zu Mehrfachausschreibungen derselben Stelle führt.
81 945.55	213 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	222 400	-9 400	
6 423.05	4 300	3100 00 000	Büromaterial	4 800	-500	
45 818.29	47 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51 800	-4 600	
302 880.98	297 600	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	382 700	-85 100 *	Die Publikationen und Drucksachen der Anlaufstelle weibliche Genitalbeschneidung (FGMhelp) waren im Jahr 2025 nicht budgetiert. Die Anlaufstelle wurde erst am Februar 2024 eröffnet, so dass für das Budget 2025 nur wenige Details vorlagen.
96 165.55	126 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	120 800	+5 600	
179 006.59	195 000	3105 00 000	Lebensmittel	195 000		
2 535 491.84	3 106 100	3106 00 000	Medizinisches Material	2 897 800	+208 300 *	Die Wiederbeschaffung von Pandemieschutzmaterial wird teilweise in das Jahr 2026 verlagert.
359.00		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
20 016.93	30 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30 500		
4 297.75	13 200	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15 500	-2 300	
3 474.03	18 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 000	+8 000	
14 663.05	34 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	40 000	-6 000	
5 662.10	250 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+250 000 *	Aktuelle IT Projekte werden als Investitionen verbucht (siehe Konto-Nr. 5200 00 000).
6 703.99	51 700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	33 700	+18 000	
137 651.90	151 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44 900	+106 700 *	Aufgrund der Aktualisierung des neuen Verrechnungsmodells für IMMO-Produkte und -Dienstleistungen (STRB Nr. 793/2025) sind Fernwärme, Gas und Elektrizität ab 2026 direkt im Mietpreis enthalten (siehe Konto-Nr. 3920 00 000).
1 765 889.09	2 014 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 152 900	-138 100 *	Bisheriger Leistungserbringer für die Zürcher Ausnüchterungs- und Betreuungsstelle (ZAB) kündigte den Vertrag. Einzig möglicher neuer Leistungserbringer wird die Leistungen zu höheren, aber marktüblichen Preisen befristet bis April 2027 erbringen; danach erfolgt die Neuausschreibung.
828 171.21	1 435 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	810 000	+625 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3636 00 195 in Höhe von rund 300 000 Franken. Rund 230 000 Franken sind dem Pilotprojekt Nichtkrankenversicherte zuzuordnen, das Mitte 2026 ausläuft. Ausserdem wird Aufwand für bestimmte IT

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Projekte ab 2026 als Investition verbucht (siehe Konto-Nr. 5200 00 000).
18 291.23	27 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	27 000		
9 850.40	11 300	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	11 300		
15 796.40	16 000	3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16 000		
89 016.70	41 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	45 500	-3 600	
205 216.28	233 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	231 000	+2 000	
22 562.40	30 500	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33 000	-2 500	
121.60	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
20 984.70	30 500	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	26 500	+4 000	
161 021.09	130 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	130 000		
121 361.94	18 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	18 000		
211.44	7 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 000		
65 306.87	58 200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	61 900	-3 700	
9 970.00	30 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	30 000		
26 267.52	582 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+582 000 *	Eigenleistungen dürfen nicht, wie im Jahr 2025 budgetiert, als Forderungsverluste verbucht werden.
646 816.63	841 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	455 300	+386 200 *	Die Versteigerung des Projekts Nichtkrankenversicherte ab Mitte 2026 (GR-Antrag in Arbeit) nutzt andere Konten für die Verbuchung (im Pilotprojekt wurden viele Ausgaben unter übriger Betriebsaufwand Konto-Nr. 3199 00 000 verbucht).
6 250.00	16 300	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 300		
6.15		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	6 600	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6 600		
4 464.70		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			
252 899.75	314 800	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	203 800	+111 000 *	Über die Jahre variieren die ausbezahlten Beträge an den Kooperationspartner Universität Zürich entsprechend dem Aufwand im Projekt Cannabis.
		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250 000	-250 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3199 00 000.
170 000.00	189 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	384 000	-195 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3199 00 000.
3 076 947.28	3 253 600	3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	3 166 200	+87 400	
1 112 175.33	1 363 900	3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 238 000	+125 900	

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
155.94	200	3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Akut- und Übergangspflege	200		
		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	50 000	-50 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3199 00 000.
80 000.00	110 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	345 000	-235 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3199 00 000.
465 387.00	420 000	3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	420 000		
50 000.00	50 000	3636 00 157	Beiträge an Stiftung Ulmenhof für Beratung und Sozialdienst Kanu	50 000		
1 779 479.41	1 694 000	3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 799 000	-105 000 *	Aufgrund von zusätzlichen Ausbildungsplätzen für Studierende Höhere Fachschule erhöhen sich die Ausbildungsbeiträge.
1 151 263.57	858 600	3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	1 186 600	-328 000 *	Der Aufwand für das Projekt Gratistests sexuell übertragbare Infektionen (STI) wurde fälschlicherweise auf Konto-Nr. 3132 00 000 budgetiert.
90 000.00	127 400	3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	90 000	+37 400	
85 844 681.34	92 181 300	3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	104 903 000	-12 721 700 *	Stundenwachstum bei den pflegerischen Leistungen bei Spitex Zürich AG und den nicht beauftragten Spitex-Leistungserbringern und Berücksichtigung der Teuerung/ Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.
16 841 824.50	17 956 300	3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	18 839 700	-883 400 *	Stundenwachstum bei den hauswirtschaftlichen Leistungen bei Spitex Zürich AG und Berücksichtigung der Teuerung/ Lohnmassnahmen bei den leistungsabhängigen Beiträgen führen zu höheren Ausgaben.
951.16	1 700	3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	500	+1 200	
351 200.00	270 000	3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	350 000	-80 000 *	Geänderte Beurteilungskriterien der Individuellen Prämienvergütung führten 2024 zur Ausstellung von mehr Wochenbettchecks. Daher erfolgt eine entsprechende Anpassung im Budget 2026.
315 415.00	580 000	3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	580 000		
24 477.15	26 400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	29 600	-3 200	
865 428.30	1 143 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 059 000	+84 500	
2 730 953.50	2 790 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 192 300	-401 500 *	Anpassung der Mietpreise aufgrund des neuen Verrechnungsmodells für IMMO-Produkte und - Dienstleistungen (STRB Nr. 793/2025)

3010 Städtische Gesundheitsdienste

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
Ertrag						
-15 445 543.36	-14 938 700	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-16 358 200	+1 419 500 *	Im Jahr 2025 ging man von zu tiefen stationären Tarifen bei der Budgetierung aus, daher erfolgt eine Ertragsanpassung in der Suchtfachklinik gemäss neuem Tarif (rund 900 000 Franken). Zudem wurden in der allgemeinen Sprechstunde die Erträge angepasst gemäss Rechnung 2024 (rund 600 000 Franken).
-73 654.50	-51 400	4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-73 400	+22 000	
-98 704.60	-47 000	4250 00 000	Verkäufe	-93 000	+46 000 *	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2024. Die SGD verkauft mehr Präventionsmaterial an ausserstädtische und ausserkantonale Organisationen.
-593 360.91	-166 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-532 500	+366 000 *	Dies betrifft die Rückerstattung des Kantons für die Anlaufstelle für weibliche Genitalbeschneidung (FGMhelp). Die Anlaufstelle wurde erst am Februar 2024 eröffnet, so dass für das Budget 2025 nur wenige Details vorlagen.
-28 057.28		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-4 464.70		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-12 919.45	-12 000	4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-12 000		
-40.34		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-113.55		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-1 443 630.52	-1 130 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 445 000	+315 000 *	Weiterbildungszuschüsse der Assistenzärzte und -ärztinnen werden mit einem höheren Satz vergütet und es sind mehr Assistenzärzte und -ärztinnen angestellt. Die Beiträge zur Sozialtherapie sind abhängig von der Anzahl Klienten und Klientinnen. Es erfolgt eine Korrektur aufgrund der Rechnung 2024.
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente						
50 000.00	150 000	5060 00 000	Möbilien	150 000		
520000 Anschaffung Software						
		5200 00 000	Software	697 500	-697 500 *	Aktuelle IT Projekte werden als Investitionen verbucht (siehe Konto-Nr. 3118 00 000 und 3132 00 000).

3025 Gesundheitszentren für das Alter

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3025 Gesundheitszentren für das Alter			
			Erfolgsrechnung			
463 316 718.40	469 761 900	3	Aufwand	475 274 900	-5 513 000	
-425 913 100.66	-419 961 900	4	Ertrag	-430 834 800	+10 872 900	
+37 403 617.74	+49 800 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+44 440 100	+5 359 900	
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
281 783.64	1 954 000	5	Investitionsausgaben	3 320 000	-1 366 000	
+281 783.64	+1 954 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 320 000	-1 366 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200 Anschaffung Hardware			
50 867.40	200 000	5060 00 000	Möbilien	100 000	+100 000 *	Weniger Anschaffungen von Hardware (Tablets).
			506600 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
56 215.91	910 000	5060 00 000	Möbilien	297 000	+613 000 *	Weniger Anschaffungen von Pflegebetten.
			506900 Anschaffung übrige mobile Anlagen			
174 700.33	444 000	5060 00 000	Möbilien	923 000	-479 000 *	Mehr Anschaffungen von Mobiliar.
			520000 Anschaffung Software			
	400 000	5200 00 000	Software	2 000 000	-1 600 000 *	Mehr Anschaffungen von Software im Rahmen des Digitalisierungsprojektes. Das Projekt umfasst die Bewohnendendokumentation sowie das Abrechnungssystem im ersten Schritt. Die Investitionsausgaben für diese Software hängen vom Vergabeverfahren und dem Richtungsentscheid Ende 2025 ab.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3035 Stadtspital Zürich						
Erfolgsrechnung						
748 948 657.57	748 413 400	3	Aufwand	773 522 000	-25 108 600	
-692 946 487.92	-693 166 200	4	Ertrag	-704 474 400	+11 308 200	
+56 002 169.65	+55 247 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+69 047 600	-13 800 400	
Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
24 542 702.13	30 545 600	5	Investitionsausgaben	50 935 000	-20 389 400	
+24 542 702.13	+30 545 600	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 935 000	-20 389 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500001 Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto						
4 085 643.77	10 651 900	5040 00 000	Hochbauten	14 242 400	-3 590 500 *	Instandsetzung Operations-Säle und Behandlungstrakt, Gebäudeleitsystem Waid sowie allgemeiner Erneuerungsunterhalt.
500002 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
1 755 043.20	3 054 000	5060 00 000	Möbilien	5 958 800	-2 904 800 *	Ersatzbeschaffung Operations-Tische und Stationsbetten.
500003 Anschaffung Hardware						
68 247.40	962 500	5060 00 000	Möbilien	5 837 500	-4 875 000 *	Anschaffungen aus dem Programm «Stadtspital Digital».
500004 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente						
6 095 845.12	6 760 900	5060 00 000	Möbilien	9 830 000	-3 069 100 *	Diverse Ersatzbeschaffungen (C-Bogen, Röntgengeräte, Radiologiegeräte).
500008 Anschaffung Software						

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 410 386.44	3 836 300	5200 00 000	Software	6 037 300	-2 201 000 *	Siehe Begründung zu IM-Position 500003.
		500101	Neubau Bettenhaus			
413 845.95		5040 00 000	Hochbauten			
		500107	Instandhaltung Turm 2. Etappe			
97 398.50	30 000	5040 00 000	Hochbauten		+30 000 *	Das Projekt ist abgeschlossen.
730.20		5060 00 000	Möbilien			
		500111	Instandsetzung Turm 3. Etappe			
6 729 606.39	2 600 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+2 500 000 *	Gemäss Projektfortschritt.
423 284.88	150 000	5060 00 000	Möbilien		+150 000 *	Gemäss Projektfortschritt.
-734.40		5200 00 000	Software			
		500115	Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums			
71 746.90		5040 00 000	Hochbauten			
-7 850.83		5060 00 000	Möbilien			
		500116	Neuinstallation Positronen-Emissions- Tomografie / Computer-Tomografie			
32 509.25		5040 00 000	Hochbauten			
		500117	HARMOS Stadtspital			
97 435.89		5200 00 000	Software			
		500118	Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)			
540 234.75	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	5 443 000	-3 443 000 *	Gemäss Projektfortschritt.
		500120	Ablösung Software Healthcare Content Management			
-18 118.84	500 000	5200 00 000	Software		+500 000 *	Das Projekt wurde abgebrochen.
		500122	Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem			
27 871.36		5060 00 000	Möbilien			
		500123	Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten			
538 720.05		5060 00 000	Möbilien			
		500124	Ersatzbeschaffung von Computertomographen			
202 821.61		5040 00 000	Hochbauten			
-48 652.15		5060 00 000	Möbilien			
		500125	Ersatzbeschaffung von Anästhesie- Respiratoren			
43 186.74		5040 00 000	Hochbauten			
1 983 499.95		5060 00 000	Möbilien			
		500126	Ersatz Netzleitsystem			
		5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-1 300 000 *	Gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5200 00 000	Software	500 000	-500 000 *	Gemäss Projektfortschritt.
		500127	Ersatz Notstromanlage Waid			
		5040 00 000	Hochbauten	900 000	-900 000 *	Gemäss Projektfortschritt.
		500128	Software Einführung neue ambulante Tarife			
		5200 00 000	Software	786 000	-786 000 *	Gemäss Projektfortschritt.

3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz						
Erfolgsrechnung						
47 321 465.31	55 361 600	3	Aufwand	54 359 600	+1 002 000	
-7 431 049.11	-4 364 400	4	Ertrag	-4 036 900	-327 500	
+39 890 416.20	+50 997 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+50 322 700	+674 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
16 968 970.95	16 866 500	5	Investitionsausgaben	10 817 700	+6 048 800	
-52 616.00		6	Investitionseinnahmen			
+16 916 354.95	+16 866 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+10 817 700	+6 048 800	
Aufwand						
21 653 944.30	23 568 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24 099 600	-530 900 *	Der Personalaufwand erhöht sich leicht aufgrund der Lohnmassnahmen.
-243 397.45	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
199 468.60	211 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	218 100	-6 500	
162 210.05	192 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	176 800	+15 600	
1 373 246.45	1 515 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 534 800	-19 800	
-5 727.40	-12 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12 000		
2 973 490.15	3 188 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 434 700	-246 000	
86 601.80	94 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62 100	+32 400	
221 096.65	243 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	247 200	-4 200	
-891.65	-2 500	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 500		
89 068.85	195 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	131 200	+63 800 *	Keine grösseren Ausbildungen geplant.
7 731.85	20 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000	+5 000	
29 403.40	174 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	173 500	+1 400	
7 257.24	1 800	3100 00 000	Büromaterial	2 500	-700	

3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
226 896.82	249 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	246 000	+3 000	
147 410.41	183 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	162 600	+20 600	
14 702.68	19 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	23 900	-4 900	
2 741.40	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
227 677.81	120 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	224 500	-103 800 *	Anschaffung von Sensoren für Messnetz Luftqualität, Ersatzfahrzeug (E-Auto) für Feuerungskontrolle sowie Anschaffung E-Bikes und Ausbau E-Transporter von ZüriWC.
1 825.38	1 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 200	+300	
25 766.25	10 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	15 200	-4 400	
132 391.55	504 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	388 300	+116 200	
951 363.75	206 900	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	206 000	+900	
584 926.82	480 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	533 500	-53 500 *	Zusatzkosten für Sicherheits- und Ordnungsdienst für unbediente ZüriWC Anlagen sowie zusätzliche englische Version des Klimaschutzberichtes.
4 869 954.62	7 244 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6 966 800	+277 800 *	Gemäss aktuellem Projektstand sowie Anpassungen aufgrund von Erfahrungswerten.
227 479.80	527 800	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	261 100	+266 700 *	Aufgrund aktuellem Software-Bestand, insbesondere Meteo- Messnetz welches entgegen initialer Planung selbst betrieben und nicht zugemietet wird. Dies führt im Gegenzug zu weniger Aufwand für Honorare (Konto-Nr. 3132 00 000) und Mieten und Benutzungskosten (Konto-Nr. 3161 00 000).
42 239.35	4 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 300	+500	
10 768.26	1 308 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	11 500	+1 296 500 *	Im Jahr 2025 ist eine einmalige Rückzahlung an die Eidgenössische Steuerverwaltung für Vorsteuerabzüge bei Investitionen budgetiert, welche im Rahmen des Übertrags des Schlachthofareals an Liegenschaften Stadt Zürich fällig wird. Diese entfällt.
53 724.97		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken			
1 821 243.93	994 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 138 000	-144 000 *	Mehraufwand für externe Reinigungsdienstleistungen ZüriWC.
133 043.18	193 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	188 800	+5 000	
132 487.95	260 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	275 800	-14 900	
13 001.95	12 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12 000		
256 397.05	279 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	303 200	-23 700	
350 957.98	575 000	3161 00 000	Mieten, Benutzungskosten Mobilien	498 400	+76 600	

3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
144 912.44	150 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	176 500	-26 500 *	Erhöhung für Klima- und Energiekonferenz sowie Veranstaltungen im Zusammenhang mit Stadtgrün.
-5 200.00	5 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	5 000		
7 046.94	3 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	3 000		
5 897.48	200	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 200	-5 000	
104 529.70		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
435 101.35	6 900	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10 500	-3 600	
13 131.80	21 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31 900	-10 200 *	Abschreibungen von Messgeräten Luftqualität und Fahrzeugen ZüriWC.
1 147 044.20	1 718 900	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 619 700	+99 200	
2 695.00		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
92.71		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
48.39		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
165 451.05	160 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160 000		
1 885 000.00	3 050 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	2 600 000	+450 000 *	Anpassung Prognose für die Auszahlung der Fördergelder KlimUp.
26 000.00	10 000	3635 00 901	Beiträge an private Unternehmen: «Climathon»-Siegerprojekte	10 000		
1 612 420.00	2 000 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 150 000	-150 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3635 00 000.
64 860.00	65 000	3636 00 900	Beitrag an Impact Hub Zürich AG für die Durchführung des «Climathons»	65 000		
9 000.00	30 000	3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	30 000		
3 710.35	28 100	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42 600	-14 500 *	Abschreibung der Beiträge Förderung energetische Gebäudesanierung und Heizungersatz gemäss Prognose (GRB 2021/361 und GRB 2021/362).
32 231.55	223 000	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	385 500	-162 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
55 141.00	60 100	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	119 100	-59 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
282 032.05	655 700	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	894 700	-239 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3660 20 000.
54 500.00	68 000	3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmen	68 000		
11 500.00	14 000	3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14 000		
69 000.00	68 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	68 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 142.60	16 100	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 000	+4 100	
1 066 661.90	1 380 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 218 600	+162 200 *	Reduktion der IT-Dienstleistungen OIZ aufgrund geplanter Projekte.
3 337 010.05	3 158 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 226 200	-68 200	
			Ertrag			
-2 354 282.92	-2 265 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 905 000	-360 000 *	Rückgang durch Abnahme des Schlachtvolumens und entsprechend weniger Kontrollen sowie Rückgang Gebühren Feuerungskontrolle aufgrund Rückgang fossiler Heizanlagen und Zunahme von Wärmepumpenkontrollen, welche nicht gebührenpflichtig sind.
-1 181 462.40	-1 083 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 168 000	+85 000	
-78 118.58	-66 000	4250 00 000	Verkäufe	-62 000	-4 000	
-1 078 653.80	-113 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-64 500	-48 500 *	Wegfall von Einnahmen für Veranstaltungen sowie Reinigung von Toiletten, welche im Auftrag von ERZ respektive VBZ durchgeführt wurden.
-243.90		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-357.75		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-177.96		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 896 487.05	-25 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-25 000		
-644 857.40	-645 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-645 000		
-44 007.35		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-135 000.00	-150 000	4701 00 000	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150 000		
-17 400.00	-17 400	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500002	Schlachthofareal Zürich:			
			Kanalisationssanierung			
113 806.70		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		500004	Schlachthofareal Zürich: Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften			
105 631.15	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Ausgaben gemäss aktualisierter Investitionsplanung Schlachthofareal.
		500007	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 1			

3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz

Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
96 093.85		5040 00 000	Hochbauten			
		500008	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2			
3 781 128.05	323 900	5040 00 000	Hochbauten		+323 900 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
		500009	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 3			
2 940 269.15	2 210 600	5040 00 000	Hochbauten	120 000	+2 090 600 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
		500010	Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 4			
2 131 762.75	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	94 900	+1 405 100 *	Siehe Begründung zu IM-Position 50004.
		500012	Erwerb und Erstellung von Hochbauten: Sammelkonto			
6 996.75		5040 00 000	Hochbauten			
		506001	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
61 912.80	65 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	-35 000 *	Beschaffung eines Russmessgerätes.
		520000	Anschaffung Software			
1 104 986.80	1 717 000	5200 00 000	Software	1 002 800	+714 200 *	Gemäss aktuellem Projektstand.
-52 616.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		567000	Energetische Sanierungsmassnahmen			
	105 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	150 000	-45 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder energetische Gebäudesanierung (GRB 2021/361).
63 540.00	1 979 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	2 820 000	-841 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
156 040.00	347 300	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500 000	-152 700 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
1 052 220.00	1 068 700	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 530 000	-461 300 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
		567001	Förderung des Heizungersatzes und der Heizungsoptimierung			
67 421.35	225 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	140 000	+85 000	
569 302.55	900 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	430 000	+470 000 *	Prognostizierte Auszahlung Fördergelder Heizungersatz (GRB 2021/362).
915 837.00	375 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	680 000	-305 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.
3 802 022.05	6 000 000	5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	3 250 000	+2 750 000 *	Siehe Begründung Konto-Nr. 5620 00 000.

3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
4 203 438.11	4 242 800	3	Aufwand	4 514 200	-271 400	
-1 000 000.00	-1 000 000	4	Ertrag	-1 000 000		
+3 203 438.11	+3 242 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 514 200	-271 400	
			Aufwand			
5 500.00	7 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7 000		
2 005 904.20	2 147 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 244 700	-97 400 *	Höherer Aufwand aufgrund Lohnmassnahmen, Funktionswechsel und Treueprämien.
14 790.00	15 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	16 500	-800	
1 500.00		3049 00 000	Übrige Zulagen			
127 723.05	135 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141 400	-5 700	
309 434.20	311 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	340 700	-28 800	
7 480.80	8 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5 300	+2 800	
20 749.65	22 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23 100	-1 000	
7 516.30	10 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10 000		
908.00	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	3 000	+2 000	
11 789.60	24 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	21 000	+3 000	
905.58	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
146.49	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
3 655.66	7 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 000		
3 492.95	5 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 000		
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
8 708.25	4 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	4 000		
202.15	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
193 293.15	180 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	200 000	-20 000	
323 793.16	240 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	260 000	-20 000	
162.15		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	19 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+19 000 *	Die Aufwände für die Geschäftskontrolle-Software CMI für kleinere Unterhaltsarbeiten werden durch die Informatik Tiefbauamt koordiniert und realisiert. Der Kostenanteil des Departementssekretariats wird basierend auf der Dienstleistungsvereinbarung weiterverrechnet.
731.75	5 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 000		
194.60	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
20 093.62	23 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	23 000		
8 000.00	9 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9 000		
294 935.00	294 900	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	294 900		
235 252.20	228 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	230 000	-2 000	
236 321.65	169 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184 300	-15 000	
360 253.95	360 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	472 800	-112 500 *	Anpassung an die Vorgabewerte Immobilien Stadt Zürich.
			Ertrag			
-1 000 000.00	-1 000 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000		

3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes						
Erfolgsrechnung						
42 503 138.22	47 689 400	3	Aufwand	43 084 900	+4 604 500	
-42 503 138.22	-47 689 400	4	Ertrag	-43 084 900	-4 604 500	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
52 104 846.81	56 495 800	5	Investitionsausgaben	57 899 800	-1 404 000	
-52 104 846.81	-56 495 800	6	Investitionseinnahmen	-57 899 800	+1 404 000	
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
213 942.18	100 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	100 000		
40 369 742.58	47 589 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42 984 900	+4 604 500 *	Gemäss Bauprogramm Tiefbauamt (3515).
1 919 453.46		3950 00 000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			
Ertrag						
-6 034 340.34	-10 989 400	4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-8 084 900	-2 904 500	
-36 468 797.88	-36 700 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-35 000 000	-1 700 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
528301 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto						
226 147.96	1 000 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 000 000		
485 200.13	1 000 000	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000		
570101 Einlage in Fonds überkommunaler Strassenbau						
		6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	5 600 200	-5 600 200 *	Die Beiträge des Kantons übersteigen die Ausgaben, was zu einer Äufnung des Bestandeskontos des Fonds führt.

3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		573101	Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben			
51 393 498.72	54 495 800	5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	55 899 800	-1 404 000 *	Gemäss Bauprogramm des Tiefbauamts sind mehr Projekte baupauschalenberechtigt.
		596611	Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen			
-41 847 063.12	-48 700 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-63 500 000	+14 800 000 *	Geplanter Kantonsbeitrag gemäss Bauprogramm und Finanzplan.
		596612	Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau			
-10 257 783.69	-7 795 800	6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau		-7 795 800 *	Die Beiträge des Kantons übersteigen die Ausgaben, was zu einer Äufnung des Bestandeskontos des Fonds führt, siehe Konto 570101.

3504 Parkraumfonds

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3504 Parkraumfonds			
			Erfolgsrechnung			
124 000.00	150 000		3 Aufwand	150 000		
-124 000.00	-150 000		4 Ertrag	-150 000		
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
124 000.00	150 000	3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	150 000		
			Ertrag			
-124 000.00	-150 000	4200 00 000	Ersatzabgaben	-150 000		

3515 Tiefbauamt

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3515 Tiefbauamt						
Erfolgsrechnung						
114 567 869.59	137 280 700	3	Aufwand	141 082 000	-3 801 300	
-59 521 046.04	-69 235 200	4	Ertrag	-68 179 900	-1 055 300	
+55 046 823.55	+68 045 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+72 902 100	-4 856 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
118 989 920.91	127 761 300	5	Investitionsausgaben	136 333 100	-8 571 800	
-54 339 109.53	-58 893 200	6	Investitionseinnahmen	-60 852 100	+1 958 900	
+64 650 811.38	+68 868 100		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+75 481 000	-6 612 900	
Aufwand						
70 197.40	90 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90 000		
37 026 835.15	39 237 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40 676 300	-1 439 000 *	Der Stellenaufbau der letzten drei Jahre schlägt sich in den Personalkosten nieder. Darüber hinaus beinhaltet der Lohnaufwand das Wachstum um neun Stellen im Jahr 2026. Im Geschäftsbereich Kunstbauten besteht ein Investitionsbedarf, weshalb die Einstellung einer Projektleitung erforderlich ist. Dies ist notwendig, um der Vielzahl an Kunstbautenprojekten gerecht zu werden. Zudem wird eine Teamleitung benötigt, um die angepasste Organisation im Bereich Kunstbauten mit einer grossen Führungsspanne zu unterstützen. Für den Strassenunterhalt ist der Aufbau von weiteren Facharbeiter*innen geplant, um der gestiegenen Aufgabenmenge und Vielfalt in den Werkhöfen gerecht zu werden, die weiterhin Inhouse angeboten werden sollen. Im Bereich Realisierung ist die Aufstockung notwendig, um die termingerechte und effiziente Umsetzung bewilligter Projekte sicherzustellen. Aufgrund des Wachstums im Kerngeschäft in den Jahren 2022-2025

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						hat sich ferner der Aufwand im Back Office erhöht, was die Schaffung neuer Stellen in den Bereichen Kommunikation, Human Resources, Verkehr + Stadtraum und Rechtsdienst nach sich zieht.
-245 064.75	-300 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300 000		
375 626.00	405 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	416 100	-10 900	
454 120.85	472 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	472 200	+500	
2 392 163.15	2 536 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 639 200	-103 200	
-4 980.25		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
5 047 425.60	5 426 200	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 690 600	-264 400	
101 370.80	107 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	104 100	+3 000	
383 351.40	405 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	425 300	-20 100	
-827.40		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
353 740.54	425 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	425 500		
197 601.69	230 000	3091 00 000	Personalwerbung	230 000		
260 115.12	520 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	500 000	+20 900	
517.70	1 300	3100 00 000	Büromaterial	2 000	-700	
2 861 363.45	3 545 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 544 100	+1 400	
104 059.29	139 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	169 400	-30 100 *	Erhöhter Bedarf aufgrund der Projekte Quartierblöcke und Urban Bike Festival.
13 218.46	25 300	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	20 000	+5 300	
	3 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 500		
56 785.54	220 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	246 000	-25 500	
499 516.23	467 800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	539 300	-71 500 *	Höhere Anschaffungskosten aufgrund Preiserhöhungen.
11 666.97	20 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	40 000	-20 000 *	Anschaffungen von fünf Laptops für Building Information Modeling (BIM).
372 771.41	500 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	800 000	-300 000 *	Lizenzkosten für Common Data Environment (CDE) Nutzung und weiterer Digitalisierungsprojekte.
2 064 255.76	2 105 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 110 600	-5 100	
216 911.07	153 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	213 300	-59 500 *	Erhöhung aufgrund Projekt Quartierblöcke und weiterer Strategien und Konzepte.
374 077.06	2 234 300	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 643 800	-409 500 *	Mehrbedarf aufgrund der Projekte Aubruggrasse und Lehnenviadukt Bellerivestrasse.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 729 503.43	6 074 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 122 400	-1 048 300 *	Mehrbedarf aufgrund der Umsetzung des Rahmenkredits Kunst im öffentlichen Raum (KiöR) und mehr strategische Projekte.
12 286.72	18 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 000		
201 670.80	197 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	201 300	-3 500	
192 617.76	231 200	3137 00 000	Steuern und Abgaben	231 200		
14 622 743.51	25 428 700	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	21 830 400	+3 598 300 *	Minderbedarf gemäss dem Unterhaltsprogramm für das Jahr 2026.
43 976.00	130 000	3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	130 000		
582 082.42	824 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	824 000		
77.58		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
668 701.51	717 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	675 300	+41 800	
632.40	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
46 248.85	50 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	60 000	-10 000	
4 482.00	1 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 600	-5 000	
79 094.42	91 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	92 700	-1 200	
238 856.79	268 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	230 000	+38 800	
5 443.70		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000	-15 000 *	Erhöhung aufgrund der Erfahrungswerte.
5 848.05	30 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	30 000		
271.07		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
31 998 030.55	34 387 400	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	36 643 700	-2 256 300 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
7 865.00	7 900	3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 900		
126 595.98	168 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	168 500	-500	
297 775.80	404 100	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	480 500	-76 400 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
	127 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	24 000	+103 800 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
65 783.00		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	65 800	-65 800 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
344.76		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
182 000.00	500 000	3634 00 106	Beiträge an AOZ für Gratis-Veloverleih «Züri rollt»	1 200 000	-700 000 *	Höhere geplante Beiträge an Asyl-Organisation Zürich (AOZ) «Züri rollt» für den Betrieb der neuen Velostationen beim Stadttunnel und Bahnhof Stadelhofen.
675 220.00	2 798 400	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	2 407 500	+390 900 *	Tiefere Beiträge für das Velo-Verleihsystem «Züri-Velo 2.0» (Publibike).

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	300 000	-300 000 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
572.00	1 700	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 000	+700	
90 719.00	90 700	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	37 900	+52 800 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
54 837.25	47 000	3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	55 000	-8 000	
15 642.95	25 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25 000		
2 413 940.35	2 464 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 677 600	-212 800 *	Höhere Kosten für IT-Leistungen der OIZ aufgrund der geplanten IT-Vorhaben.
3 217 187.70	3 217 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 814 400	-597 200 *	Erhöhte Raumkosten aufgrund der Vorgaben von Immobilien Stadt Zürich (IMMO).
			Ertrag			
-2 817 866.85	-3 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-3 000 000		
-224.70		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-1 042 622.80	-882 000	4250 00 000	Verkäufe	-942 000	+60 000	
-19 872 861.05	-18 754 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19 660 500	+906 200 *	Höhere Rückerstattung von ERZ-Honorarleistungen für Oberbauleitungen aufgrund erhöhter Investitionsausgaben.
-8 139 401.36	-10 100 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-12 300 000	+2 200 000 *	Anpassung an das Investitionsvolumen.
-248 710.70	-1 000 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-1 000 000		
-671.99		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-168.80		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-33.94		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-110 608.45	-202 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-202 000		
-815 889.20	-764 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-764 000		
		4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-325 800	+325 800 *	Entnahme aus der Vorfinanzierung der Einhausung Schwamendingen zur entsprechenden Reduktion der Abschreibungskosten.
-26 471 986.20	-34 532 900	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-29 985 600	-4 547 300	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		510101	Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
	2 923 300	5000 00 000	Grundstücke	54 000	+2 869 300 *	Gemäss Bauprogramm.
3 944 803.32	6 008 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 021 800	-13 200	
6 285.90	28 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	45 000	-16 600 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	330 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	122 100	+207 900 *	Gemäss Bauprogramm.
1 519.61		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-325 075.32	-236 200	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-88 300	-147 900 *	Gemäss Bauprogramm.
	-30 300	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-216 300	+186 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 008 838.16	-1 104 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 621 600	+517 500	
		510706	Bau von Fussgängeranlagen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
33 360.65	78 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+78 600 *	Gemäss Bauprogramm.
1 092 071.34	636 400	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+636 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		510742	Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung			
	1 011 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	11 458 800	-10 447 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-2 550 000	+2 550 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		510772	Bau von Fussgängeranlagen: Tramverbindung Hardbrücke			
-213 399.27		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		510775	Bau von Fussgängeranlagen: Manessestrasse, Utobücke bis Manessestrasse Nr. 104			
442 764.72	352 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	91 600	+261 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-27 589.06		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-442 728.00	-425 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-93 800	-332 100	
		510781	Bau von Fussgängeranlagen: Haspelsteg, Allmend- bis Maneggstrasse			
318 322.08		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		510782	Bau von Fussgängeranlagen: Mattensteg über Sihl			
977 267.58	60 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	23 400	+36 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		510784	Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
48 009.35	135 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 020 000	-885 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-54 600	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-54 600	
		510785	Bau von Fussgängeranlagen: Zugang Nord, Bau einer unterirdischen Verbindung für			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Zufussgehende vom Bahnhof Stadelhofen zum Heimplatz			
	920 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 010 000	-90 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			510786 Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			
212 363.07	50 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 729 000	-1 679 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-29 050.00	-45 300	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-651 400	+606 100	
			510787 Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse			
	75 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+75 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-64 500	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-64 500 *	Gemäss Bauprogramm.
			510789 Bau von Fussgängeranlagen: Neuer Schifflandungssteg Wollishofen			
575 397.17		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510792 Bau von Fussgängeranlagen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse			
	9 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+9 900	
	-16 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-16 000	
			510901 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Sammelkonto			
7 662 313.13	10 251 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	14 180 700	-3 929 300 *	Gemäss Bauprogramm.
2 461.95	2 100	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	7 800	-5 700 *	Gemäss Bauprogramm.
8 330.24		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-5 303.94		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-20 200	+20 200 *	Gemäss Bauprogramm.
	-500	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-12 300	+11 800 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 465 473.21	-4 207 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-6 349 400	+2 141 900	
			510956 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Personenunterführung Bahnhof Wollishofen			
3 157.34		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510959 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
-18 460.89	2 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+2 400	
			510962 Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Ersatzneubau Personenunterführung Strandbadweg			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 715 880.72		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		510963	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Fussgängerspinne Bucheggplatz			
44 699.06	2 044 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 467 700	-423 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		510964	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
107 151.96	941 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	140 600	+800 800 *	Gemäss Bauprogramm.
-95 016.00	-918 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-140 600	-777 400	
		510965	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Erneuerung Mühlesteig über der Limmat			
552 789.89		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
		510966	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Herterbrücke			
2 828 076.60	5 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+5 500	
		510967	Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai			
875 805.77	114 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	7 130 500	-7 016 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-119 805.00	-131 200	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 686 500	+2 555 300	
		511101	Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière			
38 606.66	37 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	38 800	-1 000	
		512001	Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Sammelkonto			
2 337 644.97	4 493 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 518 000	-2 024 300 *	Gemäss Bauprogramm.
184.17	2 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	6 900	-4 400	
329.63		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-6 138.03		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-113 400	+113 400 *	Gemäss Bauprogramm.
	-400	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-6 700	+6 300	
-727 975.34	-2 267 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4 161 200	+1 894 100	
		512002	Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
140 198.81	1 209 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	184 000	+1 025 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-124 320.00	-1 179 400	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-184 000	-995 400	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		513000	Bau von Strassen: Sammelkonto			
3 300 096.27	6 991 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	9 282 000	-2 290 200 *	Gemäss Bauprogramm.
39 703.01	28 300	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+28 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-97 300	+97 300 *	Gemäss Bauprogramm.
	-13 500	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-92 500	+79 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 050 814.32	-1 561 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 370 500	+1 808 700	
		513801	Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto			
825 002.09	5 898 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	8 886 200	-2 988 100 *	Gemäss Bauprogramm.
116 977.30		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-2 629 586.36	-5 376 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-7 300 500	+1 924 000	
		513810	Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen			
269 918.05	635 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+635 800 *	Gemäss Bauprogramm.
8 835 849.86	5 149 200	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+5 149 200 *	Gemäss Bauprogramm.
		513813	Lärmschutzmassnahmen: Stadtweite Schallschutzmassnahmen an bestehenden Strassen, Einbau von Schallschutzfenstern an bestehenden Gebäuden mit Lärmbelastungen ab Erreichung der Alarmwerte (AW)			
5 958 120.22	10 796 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 705 000	+5 091 500 *	Gemäss Bauprogramm.
25 748.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
1 746 450.10		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-35 600	+35 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-7 343 257.57	-9 884 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-6 032 900	-3 851 600	
		513814	Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264			
975 147.89	550 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+550 800 *	Gemäss Bauprogramm.
47 379.25		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-798 270.00	-550 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-550 800	
		513815	Lärmschutzmassnahmen: Beiträge an den freiwilligen Einbau von Schallschutzfenstern			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 400.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
1 391 800.00		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-503 000.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-895 200.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		513901	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto			
22 901 766.54	17 529 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	32 909 300	-15 379 500 *	Gemäss Bauprogramm.
8 747.30	4 300	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	15 200	-10 900 *	Gemäss Bauprogramm.
278.10		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-145 300	+145 300 *	Gemäss Bauprogramm.
	-66 100	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-252 400	+186 300 *	Gemäss Bauprogramm.
-20 877 803.25	-11 456 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-17 833 500	+6 377 500	
		514592	Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze			
-848 633.73	1 484 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	820 800	+663 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	-547 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-383 400	-164 100	
		514594	Bau von Strassen: Personenunterführung Mühlebachstrasse			
845 206.83		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 199 600	-2 199 600 *	Gemäss Bauprogramm.
		514595	Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen			
	77 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+77 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	-61 300	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-61 300 *	Gemäss Bauprogramm.
		514598	Bau von Strassen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse			
	20 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+20 400 *	Gemäss Bauprogramm.
	-30 300	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-30 300	
		514599	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Glaubtenstrasse, Abschnitt Schauenberg- bis Obsthaldenstrasse			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	690 200	-690 200 *	Gemäss Bauprogramm.
		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-357 800	+357 800	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			514637 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uetlibergstrasse, Abschnitt Haldenstrasse bis Sihl, sowie Halden- und Binzstrasse			
-15 490.44	2 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+2 000	
			514646 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Manessestrasse, Utobücke bis Manessestrasse Nr. 104			
586 880.33	467 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	121 400	+346 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-35 619.84		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-571 599.60	-549 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-121 100	-428 700	
			514674 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Knoten Schaffhauser-/Glattalstrasse			
-89 649.18		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514689 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse			
44 226.04		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
6 109.33		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
			514691 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramendschleife Seebach			
190 349.24		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			514693 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden			
753 777.88	170 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+170 700 *	Gemäss Bauprogramm.
36 746.90		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
			514697 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sihlquai, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse			
10 242.72	113 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	40 800	+73 100 *	Gemäss Bauprogramm.
	-131 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-131 100	
			514698 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Gutstrasse, Abschnitt Birmensdorferstrasse bis Schaufelbergerstrasse			
51 844.91	558 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	830 000	-271 800 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			514699 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Uraniastrasse - Sihlstrasse, Abschnitt Werdmühleplatz bis Sihlporte			
79 510.13	4 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	22 400	-17 900 *	Gemäss Bauprogramm.
			514708 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9			
14 999 161.57	6 487 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+6 487 600 *	Gemäss Bauprogramm.
21 269.93		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514710 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schwamendingenstrasse, Abschnitt Ueberland- bis Winterthurerstrasse			
	115 200	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	503 300	-388 100 *	Gemäss Bauprogramm.
	-76 200	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-340 400	+264 200	
			514711 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf			
2 574 802.81	2 368 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 787 900	-419 900 *	Gemäss Bauprogramm.
-35 641.70		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514713 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Forchstrasse, Abschnitt Apollostrasse bis Hegibachplatz, Neugestaltungsmassnahmen			
1 598 501.02	88 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+88 900 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 463 624.20	-95 100	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-95 100	
			514719 Erneuerungsunterhalt von Brücken: Knoten Schaffhauser-/Glattalstrasse			
-70 268.88		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514721 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
697 113.57	6 049 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	914 700	+5 134 400 *	Gemäss Bauprogramm.
-618 159.00	-5 897 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-914 700	-4 983 200	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			514722 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rötel- und Bucheggstrasse, Aufwertungsmassnahmen			
35 156.06	691 400	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	361 500	+329 900 *	Gemäss Bauprogramm.
		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-181 600	+181 600 *	Gemäss Bauprogramm.
			514723 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Kreuzplatz, Abschnitt Merkurstrasse bis Apollostrasse			
157 436.03		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	221 500	-221 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-71 656.00	-623 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-181 900	-441 100	
			514724 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wallisellenstrasse, Abschnitt Thurgauerstrasse bis Riedgrabenweg, Neugestaltungen			
129 512.70	936 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+936 000 *	Gemäss Bauprogramm.
			514725 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai			
170 658.04		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 389 500	-1 389 500 *	Gemäss Bauprogramm.
-23 345.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-523 500	+523 500	
			514727 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Quaibrücke			
	1 033 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 033 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	-1 033 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 033 500	
			514730 Erneuerungsunterhalt von Brücken: Bahnhofquai, Abschnitt Museumstrasse bis Walchebrücke			
3 130 966.12		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-3 074 645.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514731 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Europabrücke Instandsetzung, Basler- bis Winzerstrasse			
	120 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+120 000 *	Gemäss Bauprogramm.
	-118 700	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-118 700	
			514941 Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse			
20.98	338 800	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	13 600	+325 200 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-338 800	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-13 600	-325 200	
		514949	Erneuerungsunterhalt von Strassen: Oerliker Bahnhofplatz Süd			
-21 436.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
		515000	Bau von Radfahrradanlagen: Sammelkonto			
4 126 935.48	3 631 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 700 800	-2 069 300 *	Gemäss Bauprogramm.
4 926.62	12 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+12 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	330 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+330 000 *	Gemäss Bauprogramm.
4 165.89		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte			
-21 641.98		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-667 700	+667 700 *	Gemäss Bauprogramm.
700.87		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-2 289 165.23	-1 537 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 229 700	+691 800	
		515001	Bau von Radfahrradanlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo			
9 611 778.66	3 608 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+3 608 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-847 067.50		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-4 485 000.00	-1 738 000	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 738 000	
		515004	Bau von Radfahrradanlagen: Manessestrasse, Utobücke bis Manessestrasse Nr. 104			
518 121.59	412 600	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	107 200	+305 400 *	Gemäss Bauprogramm.
-32 283.49		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-518 060.40	-498 300	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-109 800	-388 500	
		515007	Bau von Radfahrradanlagen: Seestrasse / Mythenquai, Hoffnungsweg bis Alfred-Escher-Strasse			
	1 928 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	297 000	+1 631 900 *	Gemäss Bauprogramm.
	-2 009 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-297 000	-1 712 900	
		515012	Bau von Radfahrradanlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung			
32 006.23	90 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	680 000	-590 000 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		516121	Bau von Radfahreranlagen: Velostation Stadelhofen			
	1 800 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 800 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		516125	Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke			
	178 500	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 022 200	-1 843 700 *	Gemäss Bauprogramm.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-450 000	+450 000 *	Gemäss Bauprogramm.
		516127	Bau von Radfahreranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke			
1 156 201.51	139 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	73 400	+65 600 *	Gemäss Bauprogramm.
-1 073 368.75		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		516128	Bau von Radfahreranlagen: Seestrasse/ Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen			
226 320.92		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
-200 688.00		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
		516130	Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Gasometer- , Fabrikstrasse, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse			
	74 700	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+74 700 *	Gemäss Bauprogramm.
	-85 900	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-85 900	
		516131	Bau von Radfahreranlagen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse			
	9 900	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+9 900	
	-3 700	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-3 700	
		520000	Anschaffung Software			
	490 000	5200 00 000	Software		+490 000 *	Es sind keine Software Anschaffungen geplant.
		528901	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt			
613 246.21	144 100	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	200 900	-56 800 *	Gemäss Bauprogramm.
684 698.95	435 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 244 600	-809 100 *	Gemäss Bauprogramm.
	-1 700	6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-22 700	+21 000 *	Gemäss Bauprogramm.
-309 501.02	-1 500	6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 000	-500	
		528902	Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung			

3515 Tiefbauamt

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 938.45		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
388 390.52	1 565 800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+1 565 800 *	Gemäss Bauprogramm.
		561000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
185 715.80	1 000 600	5060 00 000	Mobilien	595 000	+405 600 *	Geplante Beschaffungen für das Veloverleihsystem «Züri Velo 2.0» und Ersatzbeschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen auf den vier Werkhöfen, gemäss Flottenmanagement.
-22 848.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-10 568.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			
		562001	Beiträge an Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat, Entlastungstollen Thalwil			
5 000 000.00		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5 000 000	-5 000 000 *	Schlusszahlung des Investitionsbeitrags an die Erstellung eines Entlastungstollens zur Hochwasserableitung als langfristige Lösung zum Schutz der Stadt Zürich.
		564003	Investitionsbeiträge an ASTRA für Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36			
1 013 055.53		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	446 400	-446 400 *	Gemäss Bauprogramm.
		565001	Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen			
	11 472 500	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen		+11 472 500 *	Gemäss Bauprogramm.
	-3 922 900	6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-3 922 900 *	Gemäss Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3525 Geomatik + Vermessung						
Erfolgsrechnung						
12 297 113.33	13 059 900	3	Aufwand	13 327 600	-267 700	
-9 041 489.63	-10 372 000	4	Ertrag	-10 412 000	+40 000	
+3 255 623.70	+2 687 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 915 600	-227 700	
Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
369 449.92	64 000	5	Investitionsausgaben	152 000	-88 000	
+369 449.92	+64 000	6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+152 000	-88 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
561000 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
369 449.92	64 000	5060 00 000	Mobilien	152 000	-88 000 *	Im Budget 2026 sind ein neues Elektrofahrzeug von rund 67 000 Franken sowie ein neuer Laserscanner von rund 85 000 Franken eingestellt, die ersetzt werden müssen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser						
Erfolgsrechnung						
81 334 366.52	88 029 000	3	Aufwand	95 117 300	-7 088 300	
-81 334 366.52	-88 029 000	4	Ertrag	-95 117 300	+7 088 300	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
89 802 017.41	85 546 600	5	Investitionsausgaben	76 508 200	+9 038 400	
-245 165.81		6	Investitionseinnahmen			
+89 556 851.60	+85 546 600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+76 508 200	+9 038 400	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
114 457.00		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-114 457.00		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
21 088 081.00	22 129 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22 822 300	-693 200 *	Der Anstieg ist mit vier zusätzlichen Stellen für den Vollzug zum Objektschutz Hochwasser, das Insourcing der Reinigungsdienstleistungen sowie einer zusätzlichen Stelle Betriebsdisponent*in begründet.
-169 852.70	-78 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-95 000	+16 500	
231 229.55	249 100	3042 00 000	Verpflegungszulagen	250 500	-1 400	
542 313.80	711 400	3049 00 000	Übrige Zulagen	711 500	-100	
1 388 039.60	1 466 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 506 900	-40 100	

3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-515.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 875 927.95	3 042 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 099 200	-56 500	
132 856.05	143 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	134 300	+9 000	
222 059.20	239 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	247 100	-8 000	
-83.00		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
183 569.46	239 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	239 000		
3 897.54		3091 00 000	Personalwerbung			
56 970.49	55 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	50 000	+5 000	
3 435.21	1 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000	-1 000	
4 064 501.43	4 307 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 359 000	-51 200	
50 307.70	90 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	273 500	-183 000 *	Mehraufwände durch neue Informationsaufträge im Programm Regenwasser Hitzeminderung sowie Aktualisierung der Drucksachen der Abwasserreinigungsanlage im Rahmen der 100 Jahr Feier.
11 487.74	11 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 500		
77 903.75	46 000	3105 00 000	Lebensmittel	82 000	-36 000 *	Anpassung an das Ausgabenniveau des Jahres 2024.
60 768.63	60 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60 000		
341 363.71	480 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	641 000	-160 500 *	Mehraufwand durch den Kauf von zwei neuen Greifern für die Klärschlammverwertungsanlage sowie dem Ersatz von zwei Elektrofahrzeugen.
92 247.21	104 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	104 000		
9 005.55	77 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	40 000	+37 000	
18 687.38	139 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	91 000	+48 500	
1.92		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
4 888 279.34	4 046 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 670 300	-624 200 *	Höhere Stromkosten für die Energiezentrale gemäss dem Ausgabenniveau im Jahr 2024.
6 569 356.42	7 865 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	8 083 000	-217 500 *	Mehraufwände durch die Machbarkeitsstudie zum Umbau der Fahrzeugeinstellhalle sowie die geplante 100 Jahr Feier Abwasserreinigungsanlage. Die Minderkosten ergeben sich durch die Verschiebung des Budgets Liegenschaftsentwässerung auf das Konto 3132 00 000 «Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen» analog dem Nachtragskredit I, 2025.
341 072.00	251 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	246 000	+5 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 880 708.32	1 801 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 035 500	-234 500 *	Mehraufwände durch die Budgetverschiebung der Liegenschaftsentwässerung Bautenkontrollen (im Budget 2025 auf dem Konto 3130 00 000 «Dienstleistungen Dritter»). Höhere Kosten begründen sich für die Objektschutz-Beurteilungen von Bächen, welche vom Kanton an die Stadt delegiert wurde, sowie eine Studie zu Anpassung der Hochwasserschutzmassnahmen/-portfolios.
823.19		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	3 300	-3 300	
150 185.30	161 800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	161 900	-100	
168 194.20	169 400	3137 00 000	Steuern und Abgaben	167 600	+1 800	
311 641.54	395 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	200 000	+195 000 *	Geringerer Bedarf an Grundstücksunterhalt (Sanierung Strassen).
1 841 949.60	2 218 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 968 000	-750 000 *	Gemäss Planung Kanal-Unterhalt.
986 818.59	1 042 700	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 385 200	-342 500 *	Erhöhte Unterhaltsleistungen bei den Sonderbauwerken sowie beim Dachunterhalt und für die Tankbeschichtung des Brauchwasserreservoirs.
8 396.44		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
1 990 807.52	2 558 200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 631 300	-73 100	
22 343.25	72 100	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	68 100	+4 000	
360 374.02	503 800	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500 800	+3 000	
50 606.50	70 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	60 000	+10 000	
245.00		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften			
33 898.90	35 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	37 500	-2 500	
85 009.17	66 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	71 300	-5 000	
849.85		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
8 292.91		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
37 741.29	22 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	25 300	-3 300	
19 013.64		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
6 841 622.70	10 307 400	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9 153 300	+1 154 100 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
342 674.13	361 300	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341 500	+19 800	
6 667 247.56	8 041 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7 559 000	+482 700 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
3 907.97		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
753 515.21	1 209 700	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 241 900	-32 200	
31 332.00		3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
3 992.80		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 101.58		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
869 696.88	225 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	225 000		
19 350.00	19 300	3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	19 300		
10 234.30	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 500	+2 500	
9 148 362.42	11 452 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12 511 700	-1 059 300 *	Höhere Verrechnung der «Zentralen Dienstleistungen der Kompetenzbereiche» im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall. Die budgetierten Kosten basieren auf 100 Prozent Stellenbesetzung, Schaffung von sechs Stellen für Digitalisierung, Projektleitung und Informatik.
4 519.50	4 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 200	-3 700	
5 558 476.60	1 600 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6 100 000	-4 500 000	
35 522.31		3980 00 000	Interne Übertragungen			
Ertrag						
-497 452.75	-578 800	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-529 000	-49 800	
-32 801 353.21	-32 490 700	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-32 709 300	+218 600 *	Preiserhöhung für Klärschlammeinlieferung ab dem 1.1.2025.
-3 953 876.26	-3 954 100	4250 00 000	Verkäufe	-3 954 100		
-432 574.22		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 800 000	+1 800 000 *	Vorgezogener Investitionsbeitrag für Phosphor Rückgewinnung (30 Franken pro eingelieferte Klärschlammtonne).
-4.02		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-3.55		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-4 407.02		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-1 499.40		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV			
-1 102 898.86	-1 046 600	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 153 500	+106 900	
-33 050.75	-63 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-63 000		
-37 712 347.57	-47 859 800	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-52 192 400	+4 332 600	
-2 478.05		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-1 383 180.05	-1 400 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 400 000		
-601 720.05	-636 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-636 000		
-2 771 998.45		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-680 000	+680 000	
-35 522.31		4980 00 000	Interne Übertragungen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001 Anschaffung Hardware			
85 554.00	110 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+10 000	
			500002 Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
44 652.70	820 000	5040 00 000	Hochbauten	900 000	-80 000 *	Sanierung/Umbau des Personalrestaurants und des Empfangs im Werdhölzli.
110 328.93		5060 00 000	Mobilien			
-20 103.39		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500003 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			
517 034.50	1 130 000	5060 00 000	Mobilien	305 000	+825 000 *	Das Budget 2026 beinhaltet den Ersatz und das Update der Clients des Prozessleitsystems und der Anlagensteuerung sowie einem Planungsauftrag zur Anschaffung von Maschinen.
-110 605.42		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500004 Anschaffung Fahrzeuge			
688 812.90	1 380 000	5060 00 000	Mobilien	1 464 600	-84 600 *	Ersatz eines Hochdruckspülfahrzeugs sowie Anschaffungen von Personenwagen.
			500007 Entwässerungsnetz: Kanalbauten			
71 044 857.77	67 117 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	60 436 600	+6 681 000 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
73 772.20	400 000	5060 00 000	Mobilien	1 200 000	-800 000 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
			500008 Entwässerungsnetz: Bäche			
747 504.15	1 215 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 000 000	-784 500 *	Budgetierung aufgrund der jährlichen projektbezogenen Detailplanung durch das Tiefbauamt.
			500009 Entwässerungsnetz: Sonderbauten			
	30 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	-20 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt für die Sanierung des Pumpwerks Tobelegg.
936 833.32	1 360 000	5060 00 000	Mobilien	1 180 000	+180 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt für die Sanierung des Pumpwerks Tobelegg.
			500020 Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
196 513.35		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			500030 Anschaffung Software			
207 505.62	900 000	5200 00 000	Software	870 000	+30 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500031	Projekt ERZ-ERP			
12 732.40	8 000	5060 00 000	Mobilien	8 000		
963 144.39	580 000	5200 00 000	Software	50 000	+530 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP», Projektende im Jahr 2026.
		500071	Übertragung Mobilien ins FV			
-114 457.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
		510090	Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal			
	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+300 000 *	Die Sanierung Zufahrtsbrücke zur Abwasserreinigungsanlage wird bis Ende 2025 abgeschlossen sein.
215 329.09		5040 00 000	Hochbauten			
		513010	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung			
8 973 202.08	3 700 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+3 700 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Projektende im Jahr 2025.
5 200 532.44	600 000	5060 00 000	Mobilien		+600 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Projektende im Jahr 2025.
		516020	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal			
-62 092.99	815 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	405 000	+410 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
		516101	Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbachli			
113 925.50	698 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+698 500 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Bauende im Jahr 2025.
		518010	Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung			
-603 533.29	1 700 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 114 000	-414 000 *	Projektierung der Kapazitätserweiterung der Biologie: Pilotierung und Start Projektierung im Jahr 2026.
		518080	Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal			
	850 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 050 000	-200 000 *	Projektierung und Start Realisierung im Jahr 2026.
		518090	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammmentwässerung			
	500 000	5060 00 000	Mobilien	1 000 000	-500 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Ausgaben für Generalplanerleistungen Vor- und Bauprojekt im Jahr 2026.
		519010	Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Mechanische Reinigung			
27 840.90	900 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 000 000	-2 100 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «Erneuerung Mechanische Reinigung» sowie Erweiterung des Projekts um die Sanierung des «Regenbecken Werd».
		519030	Umbau Fahrzeugeinstellhalle			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Projekt «Umbau Fahrzeugeinstellhalle Entwässerung» Projektierungskosten im Jahr 2026.
		520391	Anschaffung übrige immaterielle Anlagen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
307 567.45	432 000	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	275 000	+157 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt Projekt «Fachplan Regenwasser im Siedlungsraum».
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
500070 Mobilien FV						
114 457.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
-83 125.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
-31 332.00		8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			

3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	400	-400	
		4	Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+400	-400	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
99 705.00	1 022 000	5	Investitionsausgaben	5 204 900	-4 182 900	
		6	Investitionseinnahmen			
+99 705.00	+1 022 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 204 900	-4 182 900	
			Aufwand			
		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	400	-400	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			525010 CO2-Abscheidung Abgas KSV			
	282 000	5040 00 000	Hochbauten	282 000		
99 705.00	740 000	5060 00 000	Mobilien	4 922 900	-4 182 900 *	Fortschritt gemäss Projektplanung.

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall			
			Erfolgsrechnung			
118 056 958.67	134 881 100		3 Aufwand	164 673 000	-29 791 900	
-118 056 958.67	-134 881 100		4 Ertrag	-164 673 000	+29 791 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
89 721 245.61	135 529 400		5 Investitionsausgaben	100 226 900	+35 302 500	
-45 000.00			6 Investitionseinnahmen			
+89 676 245.61	+135 529 400		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 226 900	+35 302 500	
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
36 318.00			7 Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-36 318.00			8 Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
49 317 551.25	52 419 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53 786 600	-1 367 000 *	Das Budget nimmt aufgrund des geplanten Aufbaus von insgesamt 17,5 Stellen für die Umstellung auf einen wöchentlichen Rhythmus Kartonsammlung, den Mehraufwand für die Instandhaltung der Wertstoffsammelstellen, zusätzlichen LKW Mechaniker*innen aufgrund der grösseren Nutzfahrzeugflotte, dem Insourcing von Reinigungspersonal sowie Ressourcenbedarf für das Building Information Modelling (BIM), IT-Support, Digitalisierung und Projektmanagement zu.

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-465 986.15	-288 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-164 000	-124 000	
548 816.05	605 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	588 200	+17 100	
495 758.20	898 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	879 500	+19 100	
3 172 849.05	3 419 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 562 200	-142 900	
-11 391.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
6 458 986.20	6 942 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 212 700	-270 200	
345 622.30	376 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	317 200	+59 500	
508 300.65	557 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	587 400	-29 500	
-1 846.90		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
492 460.65	786 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700 000	+86 000	
362 825.31	257 300	3091 00 000	Personalwerbung	300 500	-43 200	
264 136.25	321 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	391 000	-69 900 *	Einmalige Kosten für das Jubiläumsfest der Abwasserreinigungsanlage.
10 594.58	60 500	3100 00 000	Büromaterial	36 000	+24 500	
3 987 052.09	4 580 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 410 400	+169 800 *	Minderkosten durch tiefere Betriebsmittelpreise von Chemikalien und Treibstoffen sowie einem geringeren Bedarf an Ersatzteilen und Verbrauchsmaterial.
333 369.71	1 336 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	953 500	+383 300 *	Die Kosten für das Kreislaufwirtschaftsangebot Projekt «Josefareal Josy» fallen im Buchungskreis 3552 ERZ Abfall allgemein an.
25 071.54	36 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	40 700	-4 500	
902 704.80	1 097 000	3105 00 000	Lebensmittel	1 028 000	+69 000	
48 544.58	109 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	64 000	+45 000	
379 474.00	747 400	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	564 200	+183 200 *	Rückgang erklärt sich durch einmalige Ausgaben für die Unterdruckhaltung bei der Kesselreinigung Kehrrechtverwertungsanlage im Jahr 2025.
264 425.55	254 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	271 500	-17 500	
20 080.91	73 200	3113 00 000	Anschaffung Hardware	89 000	-15 800	
57 240.28	194 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	105 000	+89 700 *	Geringere Anschaffungen für IT Software.
38 067.25	173 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	110 000	+63 000 *	Geringerer Bedarf für Rollcontainern, Mulden/Pressen, mobilen Recyclinghof sowie Anschaffungen des Bereichs Kreislaufwirtschaft.

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 307 243.95	955 900	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 584 400	-628 500 *	Höhere Stromkosten aufgrund Revisionen der Kehrriechverbrennungsanlage und wachsender E-Fahrzeugflotte.
16 461 354.98	19 624 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	18 222 100	+1 401 900 *	Minderkosten durch Reduktion der Deponiekosten der gewaschenen Elektrofilterasche. Einmalige Aufwände im Budget 2025 (Recyclinghof, Nachhaltigkeitsmonitoring, Ersatzbau Werkstatt und Lager, Cargo/E-Tram und mobiler Recyclinghof) entfallen im Budget 2026.
4 990.01	40 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	40 000		
1 633 238.59	2 251 700	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 961 000	+290 700 *	Nach einem erhöhten Bedarf im Jahr 2025, wird mit leicht tieferen Kosten für Honorare externe Beratungen und Gutachten gerechnet.
67 880.83	40 700	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	60 500	-19 800 *	Mehrkosten durch Lizenz- und Nutzungsgebühren.
253 345.50	245 600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	259 600	-14 000	
586 346.16	634 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	625 100	+9 400	
114 179.86	601 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	391 000	+210 000 *	Minderkosten durch einmalige Aufwände im Budget 2025 (Belagarbeiten und Umzäunung Areal Möösli Zürich Affoltern).
	5 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15 000	-10 000 *	Winterdienst Übergangslösung Recyclinghof Looächer.
2 441 167.97	3 134 900	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 094 400	+1 040 500 *	Minderkosten durch einmalige Aufwände im Budget 2025 für den baulichen und betrieblichen Gebäudeunterhalt des Recyclinghofs, der Rauchgasreinigung, des Logistikzentrums Hagenholz sowie der Sonderabfallsammelstelle.
5 877 243.84	8 523 000	3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	6 575 800	+1 947 200 *	Minderkosten durch einmalige Aufwände für den Ersatz der Kesselnrückwände der beiden Verbrennungslinien der Kehrriechverwertungsanlage im Jahr 2025.
	49 500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	36 500	+13 000	
634 784.92	1 172 100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	730 000	+442 100 *	Geringere Kosten im Unterhalt der Fahrzeuge, Geräte sowie bei Hardware/Netzwerk.
128 568.11	457 600	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	343 000	+114 600 *	Minderkosten gegenüber dem Budget 2025 bedingt durch einmalige Kosten für den Tausch des Arbeitsspeichers des Leitstandsystems der Kehrriechverwertungsanlage (KVA).
265 515.43	482 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	619 500	-136 800 *	Unterhalt und Wartung u. a. SAP PPM-Modul (Anschaffung im Jahr 2025), Adonis QM Software, Anschaffung im Jahr 2025) Geräte und Cloud Services für Instandhaltung, EntsorgungsApp und Plattform.
805 572.11	1 143 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1 262 000	-119 000 *	Beim Unterhalt und der Reinigung der Behälterinfrastruktur werden höhere Kosten erwartet.

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 070 448.52	1 658 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 280 600	+377 600 *	Die Miete Spickel Leutschenbach wurde im Budget 2025 doppelt erfasst.
220 842.70	279 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	225 000	+54 500	
225 094.59	192 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	239 900	-47 800 *	Die Mehrkosten bedingen sich durch den geplanten Besuch der Fachmesse IFAT (Weltleitmesse für Umwelttechnologien) in München sowie notwendigen Reisen für Lieferanten-Audits seitens der Logistik.
-6 587.43		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
10 282.94		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
47 388.23	9 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	13 500	-4 000	
321 717.78	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 000	+3 000	
954 033.92	1 034 800	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 179 600	-144 800 *	Höhere Abschreibungen durch Investitionen der Behälterinfrastruktur (Unterflurcontainer).
3 077 081.71	3 876 800	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4 558 700	-681 900 *	Der Übertrag des Anschlussbauwerks vom Buchungskreis ERZ Fernwärme an den Buchungskreis ERZ Abfall war im Budget 2025 noch nicht enthalten.
6 167 402.75	9 005 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9 760 100	-754 200 *	Höhere Abschreibungen durch die Investitionen von Fahrzeugen.
1.00		3301 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV			
358 335.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
50 313.86		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
2 849.00		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
351 283.00	1 019 300	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	537 200	+482 100 *	Bedarf entsprechenden den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
4 065.46		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
3 199.07		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
3 302 140.59		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
389 296.80	410 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	410 000		
11 623.37	5 000	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2 000	+3 000	
		3893 00 000	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	30 000 000	-30 000 000 *	Vorfinanzierung gemäss GR 2021/69 für den Ersatz der beiden bestehenden Verbrennungslinien 2K1 und 2K3 in der Höhe von insgesamt 120 Mio. Franken. Die Einlage in die Vorfinanzierung erfolgt über vier Jahre (2026-2029).

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
28 477.40	51 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	41 500	+10 000	
2 836 232.95	2 979 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 544 400	-565 400 *	Mehrkosten durch interne Verrechnungen für EDV-Dienstleistungen durch die OIZ für die steigende Hosting- und Supportgebühren für die steigende Anzahl an SAP-Applikationen, das Projekt «SAP Migrationsprojekt 1 Kostenrechnungskreis», Anteil an GeoZ Geodaten-Infrastruktur (GDI).
30 000.00	30 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000		
427 123.00		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2 190 000	-2 190 000	
38 173.25		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			Ertrag			
-1 822.55		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-77 525 138.15	-76 821 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-76 610 200	-211 600 *	Mindererlöse, da die Kehrrechtverwertungsanlage Horgen ab dem Jahr 2026 aus Preisgründen keine Flugasche mehr einliefert.
-3 536 041.13	-3 339 400	4250 00 000	Verkäufe	-3 097 800	-241 600 *	Geringere Erlöse durch den Verkauf von Wertstoffen wie Papier und Glas.
-72 196.57	-10 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10 000		
-10 975.83		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-319.90		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-375.65		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-36 318.00		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-8 744.13		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-2 118 368.74	-2 004 400	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2 210 600	+206 200 *	Höhere Erlöse durch die befristete Vermietung von Büroflächen an das Elektrizitätswerk (ewz), welche im Budget 2025 noch nicht budgetiert waren.
-142 445.99	-126 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-141 000	+15 000	
-102 300.00		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-63.10		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-17 914 386.03	-39 124 000	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-66 903 400	+27 779 400	
-1 443.30		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-27 752.08		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
-14 777 874.87	-13 355 500	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-15 255 000	+1 899 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 742 219.40	-100 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-445 000	+345 000	
-38 173.25		4980 00 000	Interne Übertragungen			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500011	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
320 210.35	1 713 000	5060 00 000	Mobilien	1 923 300	-210 300 *	Kosten gemäss Projektfortschritt Flottenerneuerung und Beschaffung von Gerätschaften.
		500012	Anschaffung Kehrlichfahrzeuge			
703 160.53	7 085 000	5060 00 000	Mobilien	5 045 000	+2 040 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt Flottenerneuerung.
		500015	Anschaffung Hardware			
88 120.00	202 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+102 000 *	Budgetierung gemäss durchschnittlichem Bedarf.
		500020	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
2 580.50	50 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Im Jahr 2025 waren Kosten für die Produktion von Muldengussvorlagen geplant.
		500021	Wertstoff-Sammelstellen			
145 858.00	30 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	380 000	-350 000 *	Gemäss Projektfortschritt, es sind fünf Wertstoffsammelstellen pro Jahr geplant.
61 840.00	108 500	5060 00 000	Mobilien	450 000	-341 500 *	Gemäss Projektfortschritt, es sind fünf Wertstoffsammelstellen pro Jahr geplant.
		500023	Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz			
55 890.00	179 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	61 000	+118 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
	847 000	5060 00 000	Mobilien	1 949 000	-1 102 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Beschaffung Grossteil der Gerätschaften und Fahrzeuge im Jahr 2026.
		500030	Anschaffung Software			
620 070.70	1 395 000	5200 00 000	Software	1 560 000	-165 000 *	Das Budget beinhaltet das Projekt «SAP Migration Standard 1 Kostenrechnungskreis» über rund 1 Mio. Franken. sowie den durchschnittlichen Bedarf u. a. für Dashboard, CMI, E-Learning, SAP-Module.
		500031	Projekt ERZ-ERP			
753 082.10	30 000	5060 00 000	Mobilien	30 000		
1 067 364.49	288 000	5200 00 000	Software	50 000	+238 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, das Projekt endet im Jahr 2026.
		540020	Kehrlichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5			
16 441 502.53	42 862 500	5040 00 000	Hochbauten	26 200 000	+16 662 500 *	Kosten gemäss Baufortschritt.

3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
53 508 277.52	61 182 900	5060 00 000	Möbilien	40 366 000	+20 816 900 *	Kosten gemäss Baufortschritt.
		540021	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3			
11 613 279.37	280 000	5060 00 000	Möbilien	380 000	-100 000 *	Kosten gemäss Baufortschritt.
		540022	Entwässerung Metallhydroxidschlamm			
284 682.71		5060 00 000	Möbilien			
		540023	Sonderabfallsammelstelle: Sanierung Gebäude			
	250 000	5040 00 000	Hochbauten	160 000	+90 000	
		540024	Ersatz Gebäudeleitsystem Hagenholz			
		5040 00 000	Hochbauten	1 363 600	-1 363 600 *	IM-Position für neues Projekt «Erneuerung Gebäude-Leitsystem Hagenholz». Kosten gemäss Projektfortschritt.
		550001	Bioabfallsammlung			
80 550.00	2 022 000	5060 00 000	Möbilien	435 000	+1 587 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt, Grossteil der Kosten für die Fahrzeugbeschaffung Bioabfall auf Privatgrund im Jahr 2025.
		550002	Recyclingzentrum Juch-Areal			
	3 152 000	5000 00 000	Grundstücke	3 151 000	+1 000	
992 487.99	1 138 000	5040 00 000	Hochbauten	5 300 000	-4 162 000 *	Volksabstimmung Objektkredit ist für das Jahr 2026 geplant. Im Anschluss ist die Umsetzung des Projekts, inkl. Übertragung Landwert von 3 151 000 Franken geplant (gesperrter Kredit).
		550003	Recyclingzentrum Looächer			
	330 000	5040 00 000	Hochbauten		+330 000 *	Die Projektierung startet erst nach dem Jahr 2026. Das Budget für Projektierung im Jahr 2025 wird nicht benötigt.
		550005	Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen			
	60 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+60 000 *	Das Projekt wird im Jahr 2025 ausgeführt und abgeschlossen.
8 360.00	3 575 000	5060 00 000	Möbilien		+3 575 000 *	Das Projekt wird im Jahr 2025 ausgeführt und abgeschlossen.
		550006	Bioabfallsammlung öffentlicher Grund			
333 814.27	200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 000 000	-1 800 000 *	Start Realisierung im Jahr 2026 (gesperrter Kredit).
790 336.25	2 130 000	5060 00 000	Möbilien	4 180 000	-2 050 000 *	Start Realisierung im Jahr 2026 (gesperrter Kredit).
		550007	Unterflurcontainer für Kehricht			
450 934.65	1 503 500	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 425 000	+78 500	
1 129 381.60	846 000	5060 00 000	Möbilien	890 000	-44 000	
		550008	Neuorganisation Textilsammlung			
	1 100 000	5060 00 000	Möbilien	2 728 000	-1 628 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
		550009	Ersatz Werkstatt und Lager			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	IM-Position für neues Projekt «Ersatzbau Werkstatt Logistik/Lager KVA». Start Projektierung ist für das Jahr 2026 geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		560008	Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum			
-97 515.00		5040 00 000	Hochbauten			
		560011	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
359 559.05	2 970 000	5040 00 000	Hochbauten		+2 970 000 *	Im Jahr 2025 werden die budgetierten Projekte abgeschlossen. Keine Projekte im Sammelkonto geplant.
7 418.00		5060 00 000	Mobilien			
-45 000.00		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		500070	Mobilien FV			
36 318.00		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-36 318.00		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	1 691 900	-1 691 900	
		4	Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 691 900	-1 691 900	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
133 148.99	573 000	5	Investitionsausgaben	315 500	+257 500	
+133 148.99	+573 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+315 500	+257 500	
			Aufwand			
		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	31 300	-31 300 *	Sachkosten für das Angebot Kreislaufwirtschaft «Josy».
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	184 500	-184 500 *	Sachkosten für das Angebot Kreislaufwirtschaft «Josy».
		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20 000	-20 000 *	Sachkosten für das Angebot Kreislaufwirtschaft «Josy».
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	919 000	-919 000 *	Start der Reparaturförderung im Jahr 2026, befristet für drei Jahre.
		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 000	-10 000 *	Unterhalt Software zur Reparaturförderung.
		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24 300	-24 300 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	47 800	-47 800 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	455 000	-455 000 *	Die Mitarbeitenden sind im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall angestellt und werden per interner Leistungsverrechnung dem Buchungskreis 3552 ERZ Abfall allgemein belastet.
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500011	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
		5060 00 000	Mobilien	155 000	-155 000 *	Anschaffung E-Fahrzeug für die Reparaturberatung im Zusammenhang Mobiler Recyclinghof.

3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500030	Anschaffung Software			
		5200 00 000	Software	30 000	-30 000 *	Software für das Projekt «Reparaturförderung».
		550004	Neubau Kreislaufwirtschaft Josy			
133 148.99	450 000	5040 00 000	Hochbauten	7 500	+442 500 *	Rückläufige Investitionsausgaben für das Angebot Kreislaufwirtschaft «Josy», da das Projekt im Jahr 2025 grösstenteils abgeschlossen wurde.
	123 000	5060 00 000	Mobilien	123 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme			
			Erfolgsrechnung			
96 088 655.11		3	Aufwand			
-96 088 655.11		4	Ertrag			
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
46 823 494.38		5	Investitionsausgaben			
-9 068 789.80		6	Investitionseinnahmen			
+37 754 704.58			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
			Aufwand			
8 316 716.50		3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
-38 909.75		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
87 670.00		3042 00 000	Verpflegungszulagen			
220 864.65		3049 00 000	Übrige Zulagen			
547 272.15		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
-467.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 107 460.30		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen			
20 078.45		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen			
87 606.10		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			
-75.60		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
48 824.32		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			
4 000.00		3091 00 000	Personalwerbung			
10 054.86		3099 00 000	Übriger Personalaufwand			
34.00		3100 00 000	Büromaterial			
57 499 335.15		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
14 846.86		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen			
120.72		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften			
16 542.61		3105 00 000	Lebensmittel			
40 168.36		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
138 268.25		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
14 904.45		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			
33 725.33		3113 00 000	Anschaffung Hardware			
56 718.18		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen			
305.74		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
488 894.69		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter			
233 629.98		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
517 077.78		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			
4 010.91		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
45 731.05		3134 00 000	Sachversicherungsprämien			
2 174 054.11		3137 00 000	Steuern und Abgaben			
839 189.18		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten			
1 220 989.17		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			
2 058 508.27		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
1 780.00		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
92 115.54		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
62 524.76		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
67 449.02		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen			
773.56		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
151 883.48		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften			
21 533.86		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
13 345.29		3170 00 000	Reisekosten und Spesen			
17 800.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
15.56		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
653.01		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
13 492.23		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
5 017 414.25		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
1 269 084.60		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
3 166 460.50		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			
255 678.00		3301 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 732.00		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
24 240.00		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
154 108.45		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
171 281.00		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software			
149 392.00		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
222 046.89		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
78 506.25		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
6 000.00		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen			
13 167.00		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			
5 089 492.59		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			
3 197 330.15		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
1 014 206.15		3980 00 000	Interne Übertragungen			
			Ertrag			
-682.90		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-80 121 093.20		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-59 976.18		4250 00 000	Verkäufe			
-9 179 620.15		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-24 709.95		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-126.85		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-204 711.34		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-118 237.50		4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV			
-800 000.00		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen			
-106 594.80		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			
-8 322.49		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			
-1 676 431.20		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-2 579 000.00		4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			
-194 942.40		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
-1 014 206.15		4980 00 000	Interne Übertragungen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Hardware			
74 786.00		5060 00 000	Mobilien			
		500002	Anschaffung Fahrzeuge			
308 982.39		5060 00 000	Mobilien			
		509100	Produktionsanlagen: Sammelkonto			
-62 403.05		5060 00 000	Mobilien			
		509102	Ersatz Wärmeversorgung Zürich West			
3 778 408.70		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
6 990 955.35		5040 00 000	Hochbauten			
5 275 594.91		5060 00 000	Mobilien			
		509110	Umbau von Liegenschaften			
371 344.83		5040 00 000	Hochbauten			
		509120	Wärmespeicher Zürich Nord			
3 927.76		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
4 271.00		5060 00 000	Mobilien			
		509131	Heizkraftwerk Aubrugg: Gebäudesanierungen			
1 302 140.07		5040 00 000	Hochbauten			
		509420	Verteilanlagen Zürich Nord			
6 415 301.76		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509425	Verteilanlagen Zürich West			
296 103.51		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509428	Verteilanlagen Wallisellen			
79 489.72		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509429	Verteilanlagen Hochschulquartier			
1 030 511.19		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509430	Verteilanlagen Zürich Wipkingen/Oberstrass			
163 186.99		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509431	Verteilanlagen Zürich Aussersihl			
113 192.31		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509432	Bau neues Fernwärme-Netz Zürich-West			
1 319.80		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509435	Erweiterung der Fernwärmegebiete 2022-2050			
12 184 191.07		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		509440	Übernahme Netz ETH			
8 488 763.00		5060 00 000	Mobilien			
		509920	Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 009 436.50		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509925	Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich West			
-1 254 130.65		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509928	Anschlussgebühren Verteilanlagen Wallisellen			
-37 900.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509929	Anschlussgebühren Verteilanlagen Hochschulquartier			
-275 887.65		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509930	Anschlussgebühren Verteilanlagen Wipkingen/ Oberstrass			
3 427.07		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
-2 101 156.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		509931	Anschlussgebühren Verteilanlagen Auszersihl			
-890 279.00		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			
		524020	Darlehen an Holzheizkraftwerk (HHKW) im Heizkraftwerk Aubrugg			
-1 500 000.00		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen			

3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung						
Erfolgsrechnung						
48 740 490.69	52 711 500	3	Aufwand	55 061 900	-2 350 400	
-9 909 000.44	-10 003 000	4	Ertrag	-9 941 000	-62 000	
+38 831 490.25	+42 708 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+45 120 900	-2 412 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
4 298 180.50	4 413 000	5	Investitionsausgaben	4 925 000	-512 000	
-112 660.00		6	Investitionseinnahmen			
+4 185 520.50	+4 413 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 925 000	-512 000	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
150 493.72		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-150 493.72		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
21 594 809.25	22 203 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 638 200	-1 435 200 *	Das Budget nimmt aufgrund des geplanten Aufbaus von insgesamt 15,0 Stellen für die Reinigung von zusätzlichen Park- und Grünanlagen, die Durchsetzung der Veloordnung an Citybahnhöfe sowie dem zusätzlichen Ressourcenbedarf für Dialog, Arbeitssicherheit und in der Werkstatt zu.
-248 838.30	-200 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200 000		
276 181.80	304 400	3042 00 000	Verpflegungszulagen	304 400		
943 761.55	998 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	972 900	+25 900	
1 435 546.05	1 482 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 573 500	-91 100	

3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 501.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 841 037.45	2 919 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 066 900	-147 800	
111 580.55	115 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	125 300	-10 200	
229 293.75	238 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	252 100	-14 000	
-408.65		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
88 010.13	100 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	99 500	+500	
2 000.00	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000		
36 537.65	62 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	68 000	-5 200	
1 473.60		3100 00 000	Büromaterial	500	-500	
2 427 391.22	2 560 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 595 500	-35 000	
12 034.21	64 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	49 000	+15 000	
63.50	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500		
56 723.06	76 000	3105 00 000	Lebensmittel	76 500	-500	
1 705.95	1 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000	+500	
263 924.74	411 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	287 000	+124 500 *	Es werden weniger Maschinen und Kleingeräte benötigt als im Vorjahr.
182 683.35	201 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	201 500		
	5 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000		
	20 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	20 000		
91 237.20	78 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	71 000	+7 300	
1 263 868.92	1 569 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 667 000	-97 500 *	Kostenverschiebung von den internen Verrechnungen der Telekommunikationsgebühren, die neu direkt den Bereichen verrechnet werden.
8 582.75	120 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	76 000	+44 000	
46 341.80	130 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	100 000	+30 000	
20 147.65	20 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	22 500	-2 500	
121 900.90	120 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	120 400	-400	
368 257.54	411 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	514 500	-103 500 *	Die höheren Mehrwertsteuern resultieren aus der Pauschalbesteuerung.
848 640.12	770 900	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	882 900	-112 000 *	Mehraufwände für die Festreinigung eines allfälligen Sommerfests.
3 610 432.25	4 079 800	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3 840 800	+239 000 *	Leichter Rückgang bei Kosten Dritter im Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen.
144 248.35	200 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	150 000	+50 000	

3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung

Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
15 549.00	19 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39 000	-20 000 *	Mehraufwände durch eine notwendige Platzbefestigung für Parkierung der Fahrzeuge beim Werkhof Josefstrasse.
1 208.35		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen			
285 460.58	321 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	320 800	+1 000	
	17 900	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17 900		
191 091.15	307 400	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	361 000	-53 600 *	Im Projekt «ERZ-ERP» fallen höhere Kosten für die Wartung an.
28 994.25	46 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	46 000		
761 462.20	799 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	799 000		
91 710.55	130 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	130 000		
32 162.96	65 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	65 800		
-73.49		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
1.66		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
15 533.34	29 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	29 500		
51 722.52	75 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	55 000	+20 000	
100 647.00	105 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	105 000		
2 115 358.48	1 750 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 200 000	-450 000 *	Mit den gestiegenen Investitionen in die Fahrzeugflotte, steigen auch die Abschreibungen.
52 356.91	288 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	288 000		
53 045.23		3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
9.74		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
84.81		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
26 735.40	25 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	28 000	-2 500	
4 917 458.86	6 431 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7 022 600	-591 100 *	Höhere Verrechnung der «Zentralen Dienstleistungen der Kompetenzbereiche» im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall. Die budgetierten Kosten basieren auf 100 Prozent Stellenbesetzung, Schaffung von sechs Stellen für Digitalisierung, Projektleitung und Informatik.
3 223 304.65	3 226 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 961 900	+264 500 *	Raumkosten für Werkhöfe aufgrund der Vorgaben von Immobilien Stadt Zürich (IMMO). Die Reduktion resultiert aus der Anpassung des Verrechnungsmodells.
Ertrag						
-179.69		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-609 789.37	-684 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-622 000	-62 000	
-10 922.00	-80 000	4250 00 000	Verkäufe	-80 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-174 009.11	-161 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-161 000		
-283.24		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-10.55		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-37 833.72		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-168.50		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-41 804.26	-44 000	4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-44 000		
-9 034 000.00	-9 034 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 034 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Hardware			
26 925.00	25 000	5060 00 000	Mobilien	25 000		
		500002	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 983 348.20	3 600 000	5060 00 000	Mobilien	4 500 000	-900 000 *	Gemäss Flottenstrategie Stadtreinigung.
		500004	Salzsiloanlagen: Neubau und Erneuerungen			
377 643.40	400 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	300 000	+100 000	
		500030	Anschaffung Software			
	70 000	5200 00 000	Software	20 000	+50 000 *	Es sind keine Investitionen Business spezifischer Software im Jahr 2026 geplant.
		500031	Projekt ERZ-ERP			
156 018.03	30 000	5060 00 000	Mobilien	30 000		
754 245.87	288 000	5200 00 000	Software	50 000	+238 000 *	Kosten gemäss Projektfortschritt «ERZ-ERP», Projektende im Jahr 2026.
		500071	Übertragung Mobilien ins FV			
-112 660.00		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		500070	Mobilien FV			
112 660.00		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
37 833.72		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-97 448.49		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
-53 045.23		8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3570 Grün Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
140 031 029.80	150 481 600	3	Aufwand	160 172 700	-9 691 100	
-43 030 604.77	-46 227 000	4	Ertrag	-48 632 500	+2 405 500	
+97 000 425.03	+104 254 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+111 540 200	-7 285 600	
Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
27 125 413.20	51 941 000	5	Investitionsausgaben	32 616 000	+19 325 000	
-40 237.28	-148 000	6	Investitionseinnahmen	-2 638 000	+2 490 000	
+27 085 175.92	+51 793 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+29 978 000	+21 815 000	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
462 229.09	1 000 000	7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	500 000	+500 000	
-462 229.09		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
	+1 000 000		Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+500 000	+500 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken						
302 763.90	800 000	5000 00 000	Grundstücke	200 000	+600 000 *	Der Erwerb der Grundstücke im Quartier Weinegg ist im Jahr 2025 erfolgt.
55021000 Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto						

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
950 241.62	920 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	750 000	+170 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		55022150	Friedhof Sihlfeld: Sanierung Eiseneinfriedung			
	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+300 000 *	Das Vorhaben wird nicht mehr als Einzeltitel geführt.
		55022160	Umsetzung des einheitlichen Signaletik-Konzepts in den Friedhöfen der Stadt Zürich			
58 731.77	522 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	468 000	+54 000	
		55023000	Bau von Sportanlagen: Sammelkonto			
273 316.00	1 015 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	490 000	+525 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte in Absprache mit dem Sportamt.
	-140 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-90 000	-50 000 *	Die Förderbeiträge des Kantons Zürich hängen von den effektiven Investitionsausgaben der förderberechtigten Projekte ab.
		55024630	Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder			
217 000.00	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	600 000	-500 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Abschlusses der Projektierungsarbeiten im Jahr 2026.
		55024650	Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder			
102 287.55	187 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	600 000	-413 000 *	Jahresbedarf aufgrund des erwarteten Baubeginns Mitte 2026 (Gesperrter Kredit).
		55024660	SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4			
	225 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	500 000	-275 000 *	Jahresbedarf mit hoher Dringlichkeit aufgrund der stadtweiten Sanierungen und der damit zusammenhängenden Rochaden in der Sportplatznutzung.
		55024670	Freibad Katzenssee: Instandsetzung und Umbau			
991 416.35	110 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 000	+105 000 *	Nachlaufende Kosten, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2024.
		55024680	Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage			
1 412 940.38	2 100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+2 100 000 *	Inbetriebnahme erfolgt im Jahr 2025.
		55024690	Rasensportanlage Juchhof 2: Umbau Rasenplätze R2 und R3 zu Kunstrasenplätzen			
54 742.35	1 425 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 000 000	-575 000 *	Jahresbedarf aufgrund der geplanten Inbetriebnahme bis spätestens Mitte 2026.
		55024700	Sportzentrum Oerlikon: Neubau			
315 748.85	225 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+125 000 *	Jahresbedarf gemäss Projektplanung.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55024710	Rasensportanlage Sunnau: Umbau Rasenplatz R1 zu Kunstrasenplatz			
88 717.55	1 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+1 400 000 *	Inbetriebnahme erfolgt im Jahr 2025.
		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-200 000	+200 000 *	Die Förderbeiträge des Kantons Zürich werden nach Einreichung der Kreditabrechnung ausbezahlt.
		55024720	Freibad Allenmoos: Instandsetzung			
		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	120 000	-120 000 *	Jahresbedarf für die Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55028100	Grünanlagen: Sammelkonto			
2 442 067.75	5 318 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 126 000	+2 192 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
132 691.15		5060 00 000	Mobilien			
		55028200	Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto			
502 789.92	2 025 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 550 000	-525 000 *	Jahresbedarf aufgrund der aktuellen Strassenbauprojekte des Tiefbauamts.
		55028300	Stadtgrün Programm 1: Sammelkonto			
		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	15 000	-15 000 *	Jahresbedarf gemäss Projektplanung.
568 186.99	1 383 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 485 000	-102 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		55028310	Stadtgrün Programm 3: Förderprogramm Liegenschaften Stadt Zürich			
	600 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100 000	+500 000 *	Förderbeiträge für Liegenschaften Stadt Zürich werden mehrheitlich in der Erfolgsrechnung verbucht.
		55028900	Übrige Tiefbauten: Sammelkonto			
	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	620 000	-520 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		55029150	Alter Industriekanal Manegg: Sanierung			
2 212 646.65	1 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	200 000	+1 300 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029480	Einhausung der Autobahn in Schwamendingen: Neubau			
2 305 079.21	2 085 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	537 000	+1 548 000 *	Inbetriebnahme des Ueberlandparks erfolgt im Jahr 2025.
155 295.05	525 000	5040 00 000	Hochbauten		+525 000 *	Inbetriebnahme des Pavillons im Ueberlandpark erfolgt im Jahr 2025.
		55029520	Dunkelhölzli: Neue Kleingärten			
198 570.15	1 500 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	400 000	+1 100 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
225 865.40	90 000	5040 00 000	Hochbauten		+90 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029560	Hafenpromenade Enge: Sanierung			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
248 083.50	300 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	250 000	+50 000	
		55029570	Quartierpark Kochareal: Neubau			
2 581 110.85	1 537 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	440 000	+1 097 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Teilinbetriebnahme des Parks erfolgt im Jahr 2025.
1 581 222.60	510 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+460 000 *	Inbetriebnahme der Kohlehalle erfolgt im Jahr 2025.
		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-2 340 000	+2 340 000 *	Mit der Fertigstellung und Inbetriebnahme der letzten Etappe des Parks werden auch die Kostenbeteiligungen der Bauträgerschaften und der UBS AG in der Investitionsrechnung verbucht.
		55029580	Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau			
4 272.90	1 687 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 350 000	+337 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
10 289.80	187 000	5040 00 000	Hochbauten	150 000	+37 000	
		55029590	Landiwiese: Uferschutz			
94 276.50	1 200 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	100 000	+1 100 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029600	Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan			
966.60	30 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+30 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
		55029620	Quartierpark Guggach: Neubau			
615 779.79	25 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	-25 000 *	Jahresbedarf für die Erstellungspflege, Inbetriebnahme des Parks erfolgte im Jahr 2024.
-50 000.00		5040 00 000	Hochbauten			
		55029660	Froloch: Neubau Kleingartenareal			
20 381.95	150 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	130 000	+20 000	
32 633.45	195 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-305 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029670	Katzenbach: Hochwasserschutz und Revitalisierung			
184 174.87	188 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	101 000	+87 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029680	Albisgütli: Erweiterung Gartenareal			
79 337.20	562 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	570 000	-8 000	
		55029690	Park Am Wasser: Sanierung Freiflächen und Neubau eines Quartierparks			
13 519.70		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
		55029710	Artergut: Sanierung Kinderbad			
437 114.61	120 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	+70 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgt im Jahr 2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55029720	Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten			
	90 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	50 000	+40 000	
		55029730	Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung			
-140 252.65	900 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	170 000	+730 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029750	Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage			
567 258.23	2 850 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 200 000	+1 650 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55029760	Kasernenareal: Instandsetzung und Neugestaltung			
38 879.35	100 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	500 000	-400 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029770	Grünau: Neubau Quartierpark und Instandsetzung Schulsportanlagen			
161 139.66	150 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	60 000	+90 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029790	Leutschenpark: Sanierung und Aufwertung			
217 740.95	900 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	500 000	+400 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55029800	Josefwiese: Ersatzneubau Planschbecken			
111 450.35	900 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	400 000	+500 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55030000	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
18 160.78	100 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000		
		55037000	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
1 985 045.65	728 000	5040 00 000	Hochbauten	854 000	-126 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
		55038150	Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts-Konzept			
	100 000	5040 00 000	Hochbauten	190 000	-90 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55038300	Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung			
803 959.85	3 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 549 000	+1 451 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55038310	Quartierhof Weinegg: Instandsetzung			
218 209.10	2 500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	+500 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		55038320	Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung			
668 087.10	88 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+78 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgt im Jahr 2025.
		55038330	Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude			
303 111.40	350 000	5040 00 000	Hochbauten	650 000	-300 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
		55038340	Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise			
162 400.25	120 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	-380 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrrter Kredit).
		55038350	Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses			
	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 500 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrrter Kredit).
		55038360	Gärtnerei Salzweg: Sanierung			
	659 000	5040 00 000	Hochbauten	950 000	-291 000 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts (Gesperrrter Kredit).
		55038370	Werkhof Albisgüetli: Umbau und Erweiterung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
		55038380	Werkhof Hönggerberg: Instandsetzung und Erweiterung			
	250 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+240 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55038390	Rebhaus Chillesteig: Instandsetzung und Erweiterung			
	300 000	5040 00 000	Hochbauten	340 000	-40 000	
		55038400	Landwirtschaftsbetrieb Schipferhof: Instandsetzung und Erweiterung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung (Projektierungskosten).
		55050000	Erwerb von Waldungen			
	50 000	5050 00 000	Waldungen	50 000		
		55061000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 645 960.27	3 010 000	5060 00 000	Mobilien	2 216 000	+794 000 *	Bedarfsplanung des Flottenmanagements.
		55061010	Übertragung Mobilien ins FV			
-31 961.28		6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
		55250000	Darlehen an Familiengartenvereine			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 276.00	-8 000	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-8 000		
		55250110	Darlehen an Stiftung Wildnispark Zürich			
	1 500 000	5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1 000 000	+500 000 *	Bedarfsplanung der Stiftung Wildnispark Zürich aufgrund der Projektentwicklungen.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
		55000020	Grundstücke FV			
386 100.00		7700 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung			
-386 100.00		8000 00 000	Verkauf von Grundstücken			
		55061020	Mobilien FV			
31 961.28		7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV			
44 167.81		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-76 129.09		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			
		55521000	Erwerb von Zertifikaten für Fruchtfolgeflächen ins FV			
	1 000 000	7090 00 000	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen	500 000	+500 000 *	Planung eines Pauschalbetrags, ohne konkrete Vorhaben für den Erwerb von Zertifikaten von Fruchtfolgeflächen.

3.7 Hochbaudepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
15 807 182.97	21 597 300	3	Aufwand	20 774 400	+822 900	
-303 825.91	-209 800	4	Ertrag	-362 900	+153 100	
+15 503 357.06	+21 387 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 411 500	+976 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
3 569 873.47	5 924 200	5	Investitionsausgaben	8 674 100	-2 749 900	
+3 569 873.47	+5 924 200	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 674 100	-2 749 900	
Aufwand						
4 702 636.75	5 141 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 357 900	-216 200 *	Die Erhöhung resultiert aus den Lohnmassnahmen des Vorjahres sowie aus den Anpassungen von Pensen.
-9 876.00		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
37 140.00	42 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	42 000		
10 266.80	14 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 700	+8 300	
296 346.45	326 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	339 700	-13 500	
-347.35		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
663 303.75	691 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	740 300	-49 000	
17 817.40	20 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13 500	+6 500	
47 945.05	53 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55 200	-2 100	
-56.05		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
68 957.77	75 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 500	-5 000	
8 621.35	5 000	3091 00 000	Personalwerbung	5 000		
24 356.90	59 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	110 700	-51 700 *	Die Mehrkosten ergeben sich aus den folgenden Positionen:

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						15 000 Franken infolge des saldoneutralen Übertrags der BGM-Massnahmen vom Konto 3130 gemäss den geltenden Kontierungsrichtlinien. 20 000 Franken für die Ausgaben im Zusammenhang mit dem Abschied von VHB. 5 000 Franken für die Durchführung des alle zwei Jahre stattfindenden HR-Teamanlasses.
582.70	2 500	3100 00 000	Büromaterial	2 500		
1 078.95	15 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	+14 700 *	Der Betrag wurde an den Verbrauch der vergangenen Jahre angepasst.
84 610.54	85 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 300	+40 000	
11 310.05	13 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 200	+2 000	
30 530.75	45 900	3113 00 000	Anschaffung Hardware	55 600	-9 700	
208 476.14	489 600	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	544 600	-55 000 *	Durch die Einführung des neuen Baubewilligungsverfahren im AfB und der Erneuerung der Geschäftskontrolle im HBD fallen zusätzliche Lizenzkosten an.
643.20	800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		
563 045.81	393 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	337 400	+55 600	
1 343 993.05	2 672 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 284 800	+1 387 800 *	Aufgrund der aktuellen Richtlinien im Handbuch Finanzhaushalt der Stadt Zürich für die Aktivierung von Software sind Ausgaben neu teilweise in der Investitionsrechnung, statt bisher in der Erfolgsrechnung, vorgesehen.
64 425.70	124 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	263 000	-138 900 *	Die Softwarelösung des AHB für das strategisches Gebäude-Portfoliomanagment muss mit dem neusten Update in die Cloud migriert werden, da nur noch diese Lösung angeboten wird. Weiter werden für die Vorbereitung für die elektronischen Verfahrenshandlungen im Verwaltungsverfahren (VeVV) insbesondere für die damit verbundenen qualifizierten Signaturen und Firmensiegel Mittel eingestellt.
6 289.96	4 700	3137 00 000	Steuern und Abgaben	13 900	-9 200 *	Für die allfällige Beauftragung ausländischer Lieferanten wurden diese Kosten vorgesehen.
6 506.52	43 900	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21 900	+22 000 *	Bei der Evaluation der Tablets fiel der Entscheid der IMMO auf eine Kauf- und nicht auf eine Mietlösung.
834 228.08	1 149 600	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 797 500	-647 900 *	Durch die Einführung des neuen Baubewilligungsverfahren, des Nutzendenportals und der Erneuerung der

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Reklamebewilligung fallen neue zusätzliche Wartungsverträge an.
1 470.00	5 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 100	-500	
1 080.00		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
43 371.58	70 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 900	-800	
	5 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	5 000		
	23 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11 200	+11 800 *	Gemäss Investitionsrechnung 2025 kalkulierte Abschreibungen.
495 491.63	2 310 800	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 661 600	-350 800 *	Gemäss Investitionsrechnung 2025 kalkulierte Abschreibungen.
296 102.00	546 100	3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	546 100		
186.24		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
71 173.55	17 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 000	+10 500 *	Für allfällige Beschaffungen bei SBMV wurden weniger Kosten vorgesehen.
5 229 115.85	6 504 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 708 300	+796 000 *	Aufgrund der aktuellen Richtlinien im Handbuch Finanzhaushalt der Stadt Zürich für die Aktivierung von Software sind Ausgaben für OIZ-Leistungen teilweise in der Investitionsrechnung, statt bisher in der Erfolgsrechnung, vorgesehen.
646 357.85	646 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	628 700	+18 000	
			Ertrag			
-56 404.00	-59 800	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59 900	+100	
-306.16		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
	-150 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-150 000		
-247 115.75		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-153 000	+153 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002 Anschaffung Software			
3 569 873.47	3 424 200	5200 00 000	Software	6 174 100	-2 749 900 *	Aufgrund der aktuellen Richtlinien im Handbuch Finanzhaushalt der Stadt Zürich für die Aktivierung von Software und generell für Projekte sind höhere Ausgaben auf dem Konto vorgesehen.
			500003 Enteignungsentschädigungen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 500 000	5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	2 500 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4004 Mehrwertausgleichsfonds			
			Erfolgsrechnung			
		3	Aufwand	30 500	-30 500	
		4	Ertrag	-30 500	+30 500	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	30 500	-30 500 *	Die Gelder sind für den Postversand zu Mehrwertprognosen «BZO 2028» an die Grundeigentümer*innen Versand in der öffentliche Auflage sowie Grundbuchamtliche Gebühren für Anmerkungen im Grundbuch budgetiert.
			Ertrag			
		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-30 500	+30 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4015 Amt für Städtebau						
Erfolgsrechnung						
29 393 432.18	32 202 300	3	Aufwand	33 339 200	-1 136 900	
-16 282 205.29	-16 490 000	4	Ertrag	-16 510 000	+20 000	
+13 111 226.89	+15 712 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 829 200	-1 116 900	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
267 572.25	615 000	5	Investitionsausgaben	320 500	+294 500	
+267 572.25	+615 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+320 500	+294 500	
Aufwand						
78 529.57	115 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120 000	-5 000	
15 725 168.55	16 217 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 418 000	-1 200 700 *	Die höheren Personalkosten resultieren aus dem erhöhten Stellenplan und zusätzlichen Praktikumsstellen.
-143 342.15	-80 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000	+20 000	
142 542.00	141 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	156 000	-15 000	
49 758.50	24 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	37 500	-13 500 *	Budgetierung von Stellvertretungszulagen, sowie höhere Kosten für Fringe Benefits aufgrund der Stellenplanerhöhung.
1 002 632.85	1 036 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 113 900	-77 900	
-5 401.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 241 211.05	2 300 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 488 200	-188 100	
16 728.75	17 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	18 500	-1 300	
161 260.95	167 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	179 900	-12 600	
-872.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
86 309.18	83 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 674.70	28 900	3091 00 000	Personalwerbung	28 900		
48 248.60	137 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	142 000	-4 100	
781.83	2 000	3100 00 000	Büromaterial	2 000		
54 260.23	80 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80 000		
62 073.67	115 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	120 000	-5 000	
10 684.95	15 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	15 000		
68 570.44	80 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	140 000	-60 000 *	Aufgrund des Endes der Lebensdauer sind im Jahr 2026 die folgenden Ersatzbeschaffungen im Bereich der Unterwasserarchäologie erforderlich: - Ersatz Pressluft-Kompressor aus dem Jahr 1990, Ersatzteile werden nicht mehr hergestellt - Ersatz Tauchmasken aus dem Jahr 2012 (dadurch können Ausfälle/Einschränkungen vermieden werden, ausserdem aus sicherheitstechnischen Gründen) - Ersatz Trimble GNSS (Satellitengestütztes Vermessungsgerät) aus dem Jahr 2013
1 634.50	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
1 162 397.07	2 000 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 000 000		
2 859 275.92	3 900 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 000 000	-100 000 *	Budgeterhöhung aufgrund der Erneuerung der archäologischen Fenster im Bereich der Stadtarchäologie.
782.90	2 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 000		
776 328.65	800 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	800 000		
5 938.55	30 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	20 000	+10 000	
42 789.95	40 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45 000	-5 000	
		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 000	-2 000	
4 684.84	3 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000	-2 000	
147 805.63	160 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	130 000	+30 000	
322.30		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
500.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
78 851.30	90 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	90 000		
28 687.00	42 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	54 000	-12 000 *	Etwas höhere Abschreibungen aufgrund der geplanten Investition im Jahr 2026.
20 916.00		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
313 732.30	410 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	350 000	+60 000	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500	-500	
25 000.00	25 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	25 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
960 370.00	950 000	3635 00 100	Beiträge an private Unternehmen: Denkmalpflege	950 000		
47 049.30	46 500	3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	47 000	-500	
438 000.00	438 000	3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	438 000		
40 000.00	40 000	3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal		+40 000 *	Für die «Regionale Projektschau Limmattal» sind keine Beiträge mehr vorgesehen.
500 000.00	360 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+360 000 *	Für den Verein «Art Flow» sind keine Beiträge mehr vorgesehen.
7 418.00	15 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000		
294 316.25	327 300	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	326 300	+1 000	
2 032 812.15	2 040 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 993 500	+47 300	
Ertrag						
-13 678 374.66	-14 000 000	4120 00 000	Konzessionen	-14 000 000		
-140 703.45	-200 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-150 000	-50 000 *	Die Zahl der Bewilligungen ist seit einigen Jahren rückläufig. Das Budget 2026 wurde daher an die tatsächlichen Einnahmen des Vorjahres angepasst.
-1 369 010.89	-1 180 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 250 000	+70 000	
-1 094 007.60	-1 110 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 110 000		
-0.09		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-10.88		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-34.77		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-62.95		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500004 Übrige Tiefbauten						
115 978.30	15 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+15 000 *	Für 2026 sind keine Investitionen geplant.
500005 Anschaffung Software						
151 593.95	480 000	5200 00 000	Software	220 500	+259 500 *	Im Jahr 2026 sind weniger Software-Investitionen geplant als im Vorjahr.
500006 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
	120 000	5060 00 000	Möbilien	100 000	+20 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4020 Amt für Hochbauten						
Erfolgsrechnung						
37 180 832.19	38 896 900	3	Aufwand	39 168 100	-271 200	
-28 360 102.11	-30 359 000	4	Ertrag	-29 641 000	-718 000	
+8 820 730.08	+8 537 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 527 100	-989 200	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
569 000.00	1 027 000	5	Investitionsausgaben	637 900	+389 100	
+569 000.00	+1 027 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+637 900	+389 100	
Aufwand						
26 092 845.35	27 223 600	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27 737 900	-514 300 *	Der Anstieg ist durch den Nachvollzug des Mutationsgewinns aus dem Stellenaufbau des Vorjahres, den Lohnmassnahmen 2025 sowie durch die zusätzlich beantragte Stelle für die BIM-Strategie begründet.
-121 245.50	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
218 546.00	225 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	240 000	-15 000	
43 432.00	33 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	36 000	-2 200	
1 652 189.35	1 746 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 765 600	-19 600	
-3 596.80		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3 879 267.10	4 161 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 201 400	-39 500	
11 514.35	13 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16 100	-2 600	
265 636.25	281 900	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	285 200	-3 300	
-578.70		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
251 585.13	220 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	243 000	-23 000	
18 207.20	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	10 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
62 736.93	195 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	207 000	-12 000	
15 650.21	3 000	3100 00 000	Büromaterial	6 000	-3 000	
341.60		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
177 962.65	55 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	55 000		
15 696.59	19 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	19 000		
98.97		3106 00 000	Medizinisches Material			
673.75	2 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 000		
	2 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		
416.00	3 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 000	+1 000	
4 721.15	1 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	9 000	-8 000 *	Neu sind die Lizenzkosten für den erweiterten Finanzabschluss (AFC) bei SAP S/4HANA durch die Dienstabteilungen zu budgetieren. Zudem sind die digitalen Signaturen der Leitung AHB und deren Stellvertretungen im Jahr 2026 zu erneuern.
3 418.10	3 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 000	-1 000	
397 121.18	474 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	434 000	+40 000	
12 453.15	50 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+50 000 *	Der Betrag ist aufgrund neuer Vorgaben des Gemeindeamts des Kantons Zürich im Konto 3132 00 000 zu budgetieren.
488 208.40	621 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500 000	+121 000	
15 460.00	15 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	18 500	-3 000	
907.74	10 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	7 000	+3 000	
757 122.44	780 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	780 000		
4 595.95	3 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 000		
	3 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000	-1 000	
	1 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		
10 123.60	10 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 500	-4 500	
16 419.80	15 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 000	+5 000	
199 817.49	122 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	122 000		
20.52		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
1.97		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
572.67		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
		3630 00 000	Beiträge an den Bund	1 000	-1 000	
9 175.00	16 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 000	+3 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
551 290.00	750 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	743 000	+7 000	
76 573.00		3661 20 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
10 399.80	10 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 000	+2 000	
215 639.65	194 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	214 800	-20 000	
1 825 412.15	1 662 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 493 100	+169 800 *	Der Rückgang ist durch die günstigere Miete für Räume sowie weniger zu mietbare Fläche (Desksharing) im Amtshaus Walche begründet.
			Ertrag			
-630.00		4231 00 000	Kursgelder			
-7 293 003.58	-7 900 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 300 000	-600 000 *	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre und der aktuellen Einschätzung wird das Eigenhonorar für nicht IMMO-Bauvorhaben angepasst.
-2 454.80	-25 000	4250 00 000	Verkäufe	-10 000	-15 000 *	Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wird mit weniger Verkäufen gerechnet.
-88 000.20	-30 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17 000	-13 000 *	Aufgrund der langfristigen Erfahrungswerte ist diese Position anzupassen.
	-4 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-4 000		
-9 190.40		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-10 000	+10 000	
-378.00		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-20 966 445.13	-22 400 000	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-22 300 000	-100 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		563010	Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften			
	590 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	590 000		
		563020	Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften			
569 000.00	437 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	47 900	+389 100 *	Die Auszahlungen erfolgen gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4035 Amt für Baubewilligungen						
Erfolgsrechnung						
14 694 751.27	15 651 300	3	Aufwand	16 787 200	-1 135 900	
-15 202 566.07	-16 243 500	4	Ertrag	-16 533 500	+290 000	
-507 814.80	-592 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+253 700	-845 900	
Aufwand						
10 494 378.15	11 163 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 852 200	-688 400 *	Antrag auf eine befristete Anstellung dreier Kreisarchitekt*innen für einen Zeitraum von drei Jahren, um auf den erhöhten Beratungs- und Bearbeitungsaufwand im Zeitraum der negativen Vorwirkung der neuen BZO reagieren zu können. Das AfB geht davon aus, dass die BZO-Revision innerhalb dieser Zeit grösstenteils in Kraft gesetzt ist.
-80 304.20	-40 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-40 000		
89 282.20	106 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	109 800	-3 600	
47 837.20	30 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	34 500	-4 500	
664 095.30	710 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	759 600	-49 000	
-1 609.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 483 695.55	1 544 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 645 300	-100 400	
5 704.35	6 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 000	-1 500	
106 778.35	114 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122 100	-7 500	
-269.45		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
52 810.10	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	80 000		
7 432.55	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	14 000	-4 000	
42 057.45	101 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	101 000		
755.60	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
6 114.41	4 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8 000	-3 500	
224 481.65	255 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	251 000	+4 000	
4 190.35	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 500	+1 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
6 132.60	4 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 500	+700	
741.05	1 900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 900		
		3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 000	-4 000	
2 966.60	24 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	14 000	+10 000	
1 488.55	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
189 260.24	160 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	604 600	-444 600 *	Die Digitalisierung des Planarchives wird Mehrkosten von rund 0.5 Mio. Franken verursachen und ist notwendig, um einen volldigitalen Bewilligungsprozess gewährleisten sowie der Kundschaft die Archivdokumente künftig digital zur Verfügung stellen zu können. Aufgrund des volldigitalen Baubewilligungsverfahrens sowie der digitalen Planeinsicht entfallen ein Grossteil des Postversands und der übrigen Scankosten im Baubewilligungsverfahren.
211 599.10	225 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	205 000	+20 000	
		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000	-2 000	
13 169.78	9 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	14 000	-5 000	
	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
79 368.19	98 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	93 800	+4 300	
14 846.10		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
3.81	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
13 366.69	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	15 000	-5 000	
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 000	-1 000	
61 854.50	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000	+20 000	
80 720.10	85 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85 600		
871 803.60	875 900	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	748 300	+127 600	
			Ertrag			
-15 201 816.00	-16 237 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 527 000	+290 000 *	Die zusätzlichen Fachexperten Aufzugsanlagen werden mehr Kontrollen durchführen können. Zudem wird davon ausgegangen, dass infolge der negativen Vorwirkung der BZO-Revision zum Baumerhalt Mehreinnahmen infolge

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-230.90		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			entsprechender, zusätzlicher Gesuche generiert werden.
	-5 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-5 000		Auch die mit der Revision der Gebührenordnung erfolgte
-0.20	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		Anpassung der Gebühren im Baubewilligungsverfahren an
-483.95	-500	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-500		die Teuerung generiert einen Mehrertrag. Wie hoch dieser
-35.02		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			tatsächlich ausfallen wird, hängt von der Anzahl Baugesuche
						und der Art der Projekte ab.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4040 Immobilien Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
408 061 140.18	438 166 400	3	Aufwand	500 830 600	-62 664 200	
-472 537 494.25	-487 908 800	4	Ertrag	-527 204 400	+39 295 600	
-64 476 354.07	-49 742 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-26 373 800	-23 368 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
405 714 078.62	435 148 500	5	Investitionsausgaben	424 962 700	+10 185 800	
-2 733 494.75	-2 708 000	6	Investitionseinnahmen	-1 235 400	-1 472 600	
+402 980 583.87	+432 440 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+423 727 300	+8 713 200	
Aufwand						
42 336 963.10	44 549 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49 797 000	-5 247 600 *	Die Mehrkosten resultieren aus der Schaffung von 45.1 neuen Stellenwerten. Die neuen Stellen setzen sich wie folgt zusammen: 37.8 Stellen Insourcing Gebäudereinigung, DLV 2026: 0.8 kfm. Sachbearbeiter*in Finanz und Rechnungswesen, 0.9 Vertragsmanager*in Gebäudetechnik, Sicherheit und Betrieb und 1.0 Fachbearbeiter*in Gebäudetechnik, Sicherheit und Betrieb. Aufgrund von Flächen- und Aufgabenwachstum: 1.0 Projektleiter*in Eigentümerversammlung und Betrieb Verwaltungsbauten, 1.0 Fachspezialist Projektleiter*in Gebäudetechnik Schulen, 1.0 Projektleiter*in Eigentümerversammlung und Betrieb Gesundheitsbauten, 1.0 Portfoliomanager*in/ Kundenberater*in Gesundheitsbauten, 0.6 Objektmanager*in Gesundheitsbauten.
-424 336.40	-300 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300 000		
3 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
446 945.15	509 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	560 000	-50 200	
74 033.40	98 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	114 000	-15 300	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 692 401.65 -17 887.65	2 838 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 176 500	-337 900	
		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
5 690 171.75 133 893.75	5 965 600 141 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 649 600	-684 000	
		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	154 200	-12 800	
432 176.40 -2 508.95	459 600	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	512 700	-53 100	
		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
370 796.39 109 407.50	423 400 98 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	445 000	-21 600	
		3091 00 000	Personalwerbung	98 500		
255 309.67 1 403.50	499 600 1 600	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	530 000	-30 400	
		3100 00 000	Büromaterial	1 600		
5 859 383.44	6 795 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7 043 700	-248 700 *	Wiederkehrende Mehrkosten aufgrund Insourcing Gebäudereinigung.
38 698.85	31 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	40 000	-9 000 *	Das Budget wurde aufgrund der Ist-Werte angepasst. Bisher wurde zu wenig budgetiert für die Kommunikation mit stadtexternen Stellen, z.B. für Bauprojekt-Infoveranstaltungen in den Quartieren (Inserate, Flyer), Anzeigen auf Homegate für die Vermietung von Objekten und den Druck von Plänen.
6 983.79	12 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 000		
6 601 999.26	6 610 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7 110 000	-500 000 *	Da in den 90er- Jahren beim Schulmobiliar keine Investitionen getätigt wurden, bestand Anfang der 2000er- Jahre ein grosser Nachholbedarf. Die Lebensdauer des Schulmobiliars beträgt 20-25 Jahre, deshalb ergibt sich für die nächsten 6 Jahre ein Mehrbedarf von ca. 5 Mio. Franken.
1 067 688.61	2 135 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 425 000	-290 000 *	Wiederkehrende Mehrkosten aufgrund Insourcing Gebäudereinigung.
254 392.02	300 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300 000		
67 913.55	55 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	55 000		
17 946 295.79	20 594 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43 250 100	-22 655 400 *	Gemäss STRB Nr. 793/2025 (Dienstleistung der IMMO) werden alle Energiekosten für die Liegenschaften der IMMO neu von der IMMO an die Energielieferanten bezahlt und mittels Nebenkostenabrechnung den Mietenden weiterverrechnet (budgetneutral für die Stadt). Zudem ist der Beschluss für die befristete Reduktion der Regen- und Abwassergebühren (ERZ) ausgelaufen, womit wieder die vollen Gebühren zu begleichen sind.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 939 266.92	7 095 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 130 000	-35 000	
6 818 893.89	4 594 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+4 594 000 *	Siehe Konto 3132 00 000.
737 443.37	940 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 874 000	-6 934 000 *	Änderung Sachkontengruppe Finanzverwaltung von 3131 00 000 auf neu 3132 00 000. Mehrkosten infolge zusätzlicher Nutzeranträge, Vertiefung und Erweiterung laufender Studien.
2 521 965.50	2 440 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 509 900	-69 900	
194 257.21	186 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	193 200	-6 900	
75 047 427.83	82 154 200	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86 800 000	-4 645 800 *	Höherer Aufwand im Unterhalt, der späteren Instandsetzungen zugute kommt. Flächenwachstum aus Übernahme Projekte; höherer Nutzungsdruck und steigende Komplexität der Gebäude durch flächendeckende Einführung der Tagesschulen. Erhöhter Aufwand für die Pflege der Grünflächen durch Grün Stadt Zürich.
248 454.69	260 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300 000	-40 000	
1 582 500.83	1 665 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 960 000	-295 000 *	Konto unterliegt Schwankungen, da nicht vorhersehbar ist, welche Maschinen und Geräte Reparaturen und Ersatzteile benötigen. Mehrbedarf durch Zunahme von Gastrogeräten in Tagesschulen (Schulküchen). Mehrkosten für den Unterhalt der neuen Akku-/Elektro-Technologien im Bereich der Reinigungsmaschinen und Geräte.
142 460.45	180 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200 000	-20 000	
39 105 502.51	41 798 800	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	43 339 100	-1 540 300 *	Gestiegener Raumbedarf in den Bereichen Schulen und Verwaltungsbauten bedingt Neuanmietungen für Schulen / Kindergärten (z.B. Dreispitz, Lerchenhalde, Maneggghof), sowie für Verwaltung (z.B. Parkplätze für PKZAG im Zuge der Kommunalisierung und zusätzliche Büroräume für Stadtpolizei an der Militärstrasse 105). Des Weiteren sind Suchaufträge für verschiedene verwaltungsbezogene Nutzungen noch pendent.
48 529.39	45 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	46 000	-1 000	
186 704.50	140 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	150 000	-9 300	
493.52	13 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000	+3 000	
6 469.55	5 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	5 000		
3 186.90	30 500	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	32 000	-1 500	
150 432 792.59	160 175 500	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	180 815 300	-20 639 800 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
11 185 453.34	14 364 100	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17 531 400	-3 167 300 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2 200	-2 200	
217.36	300	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	300		
145 914.95	200 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000		
156 750.00	120 200	3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	156 800	-36 600 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
218 942.34	219 000	3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	219 400	-400	
599 946.64	634 800	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	678 500	-43 700	
22 239.10	20 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 000	-2 000	
22 482 480.28	23 778 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23 609 800	+168 900	
5 287 721.95	5 287 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 070 800	+216 600 *	Die interne Verrechnung der Raumkosten ist abhängig von den neuen Dienstleistungsvereinbarungen 2026 (STRB Nr. 793/2025).
			Ertrag			
-156.02	-200	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-200		
-248 260.85	-423 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 501 300	+1 078 300 *	Änderung Sachkontengruppe Finanzverwaltung von 4472 00 000 auf neu 4240 00 000 sowie Minderertrag für Ausstellungen und Anlässe des Präsidialdepartements.
-159 509.80	-50 000	4250 00 000	Verkäufe	-45 000	-5 000	
-2 801 368.73	-2 304 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 640 200	+335 900 *	Die Budgetierung erfolgt mit Durchschnittswerten aus den Vorjahren, die effektiven Rückerstattungen sind schwierig zu prognostizieren.
-11 118.80	-15 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-15 000		
-19 290 853.43	-22 750 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-22 550 000	-200 000 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare AHB» erfolgt gemäss dem Leistungsstand in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm.
-2 600.00		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-47.45	-100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-100		
-3 368.92	-500	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-500		
-7 947 416.25	-7 929 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7 957 500	+28 500	
-218 418.75	-202 800	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-186 500	-16 300	
-1 289 667.95	-1 193 800	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-1 193 800 *	Siehe Konto 4240 00 000.
-195 601.10	-180 900	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-161 000	-19 900	
-31 958.80	-31 900	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-28 900	-3 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-100 814.02	-50 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-52 000	+2 000	
-1 076 989.18	-1 056 300	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 038 800	-17 500	
-439 159 344.20	-451 721 000	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-491 027 400	+39 306 400	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500101	Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto			
	747 000	5000 00 000	Grundstücke		+747 000 *	Der Mehrwertausgleich erfolgte im Jahr 2025.
5 309 072.50	6 066 000	5040 00 000	Hochbauten	5 988 000	+78 000	
132 149.77	322 000	5060 00 000	Mobilien	552 000	-230 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500133	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
12 458 847.35	18 476 000	5040 00 000	Hochbauten	9 596 400	+8 879 600 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 792 267.24	1 838 000	5060 00 000	Mobilien	1 257 000	+581 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500163	Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto			
5 305 088.85	13 215 000	5040 00 000	Hochbauten	9 628 000	+3 587 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
353 208.97	1 767 000	5060 00 000	Mobilien	1 333 500	+433 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500168	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
13 599 379.66	24 673 000	5040 00 000	Hochbauten	32 029 100	-7 356 100 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
88 267.33	467 000	5060 00 000	Mobilien	291 000	+176 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-54 850.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500226	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
572 729.83	1 650 000	5060 00 000	Mobilien	1 590 000	+60 000	
		500227	Anschaffung übrige mobile Anlagen			
1 461 471.43	3 000 000	5060 00 000	Mobilien	4 000 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500228	Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten			
374 085.70	400 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	400 000		
		500276	Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung			
7 615 231.75	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	700 000	+300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
438 064.61	800 000	5060 00 000	Mobilien	10 000	+790 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-114 220.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500466	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
40 000.00	102 500	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen		+102 500 *	Es sind keine Beteiligungen geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500474	Saalsporthalle: Instandsetzung			
	30 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500485	Kinderhaus Entlisberg: Fassadenerneuerung/ Fenster			
-499 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500492	Alterszentrum Wolfswinkel: Instandsetzung			
-4 103.70		5040 00 000	Hochbauten			
		500499	Mythenquai 73: Neubau Wasserschutzpolizei			
340 029.50	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		500506	Sportanlage Heuried: Ersatzneubau			
137 800.70	150 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	+100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500511	Schulanlage Aemtlar: Ersatzneubau Betreuung			
3 442.35		5040 00 000	Hochbauten			
		500512	Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau			
243 807.30		5040 00 000	Hochbauten	750 000	-750 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500514	Schulanlage Schauenberg: Ersatzneubau			
-913 300.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500516	Gemeinschaftszentrum Wipkingen: Instandsetzung			
1 232 870.80	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 400 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
32 241.20	5 000	5060 00 000	Möbilien	40 000	-35 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500517	Werkhof Hornbach: Neubau			
-77 726.50		5040 00 000	Hochbauten			
		500524	Schulanlage Gubel: Instandsetzung			
-379 000.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500530	Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B			
9 237 017.20	8 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	+6 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500545	Schulanlage Freilager: Neubau			
1 668 684.45	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
37 609.45	1 000	5060 00 000	Möbilien		+1 000	
		500548	Schulanlage Allmend: Landerwerb			
357 839.23	1 000	5000 00 000	Grundstücke		+1 000	
		500552	Krematorium Nordheim: Instandsetzung Einäscherungsanlagen			
72.50		5040 00 000	Hochbauten			
		500558	Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum			
1 222 745.10	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 350 000	-850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
56 824.70	5 000	5060 00 000	Mobilien	70 000	-65 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500561	Amtshaus Walche: Instandsetzung			
24 655 776.10	12 500 000	5040 00 000	Hochbauten	6 000 000	+6 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
250 486.17	3 500 000	5060 00 000	Mobilien	500 000	+3 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	10 000	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000		
		500568	Eggbühlstrasse 21-25: Instandsetzung			
24 516.40	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		500573	Wasserwerkstrasse 119: Instandsetzung und Umnutzung als Schulhaus			
221 742.20	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
		500581	Pavillon Le Corbusier: Instandsetzung			
-380 329.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500592	Schulschwimmanlage Staudenbühl: Instandsetzung			
-94 738.70		5040 00 000	Hochbauten			
		500594	Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle			
1 563 823.65	340 000	5040 00 000	Hochbauten		+340 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
29 076.30		5060 00 000	Mobilien			
		500610	ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)			
38 711.75		5040 00 000	Hochbauten	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500612	Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung			
873 356.05	10 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	-790 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
290 550.31		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500613	Alterszentrum Eichrain: Neubau			
2 916 565.39	50 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
74 688.86		5060 00 000	Mobilien			
		500614	Kindergarten Bullingerhof: Instandsetzung			
	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
		500628	Theaterhaus Gessnerallee: Instandsetzung Bühnenhalle			
5 260.70		5040 00 000	Hochbauten			
		500629	Polizeischiessanlage Gänziloo: Umbau Diensthunde-Kompetenzzentrum			
1 879 590.60	3 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 800 000	+200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	30 000	5060 00 000	Mobilien	30 000		
		500636	Polizeischiessanlage Gänziloo: Lärmschutzmassnahmen			
-356 079.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
		500637	Schulschwimmanlage Buhn: Instandsetzung			
133 006.25	400 000	5040 00 000	Hochbauten	330 000	+70 000	
		500638	Sportanlage Höggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude			
216 119.90		5040 00 000	Hochbauten			
		500639	Schulanlage Utogrund/Kochareal: Erstellung Pavillon			
2 532.20		5040 00 000	Hochbauten			
		500641	Schulanlage Schwamendingen West: Erstellung Pavillon			
71 715.40		5040 00 000	Hochbauten			
		500647	Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau			
4 137 340.90	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	6 000 000	-1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500648	Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau			
20 782 732.40	18 000 000	5040 00 000	Hochbauten	7 500 000	+10 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	2 000 000	5060 00 000	Mobilien	200 000	+1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500649	Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung			
9 945 045.06	2 319 000	5040 00 000	Hochbauten	300 000	+2 019 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
799 737.99	70 000	5060 00 000	Mobilien	39 000	+31 000	
	-151 300	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-151 300 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
		500650	Schulanlage Lavater: Instandsetzung			
14 116 038.65	8 500 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	+8 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
1 161 446.57	750 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-478 900	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-800 000	+321 100 *	Zu erwartende Beiträge des Kantons.
		500651	Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung			
6 081 262.62	3 500 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	+3 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
798 953.98	140 000	5060 00 000	Mobilien	30 000	+110 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500652	Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau			
15 347 886.03	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+4 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
3 881 028.63	100 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-300 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-300 000		
		500653	Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau			
14 635 826.80	15 000 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000 000	-5 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5060 00 000	Mobilien	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-1 492 500	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-1 492 500 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
		500654	Wache Süd: Erweiterung			
1 627 094.35	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	12 800 000	-7 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500655	Schulanlage Guggach: Neubau			
9 876 067.35	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+4 999 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 234 531.06	100 000	5060 00 000	Mobilien		+100 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
		500657	Schulanlage Käferholz: Instandsetzung			
1 837 743.80	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten	2 000 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	110 000	-110 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500659	Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500660	Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau			
	30 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500661	Schulhaus Aemtier A und B: Instandsetzung			
3 569 397.65	4 000 000	5040 00 000	Hochbauten	6 000 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
	250 000	5060 00 000	Mobilien	400 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500662	Schulanlage Allmend: Neubau			
-312 408.17	25 000	5040 00 000	Hochbauten		+25 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
1 227 155.22	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
		500663	Schulanlage Auzeig: Instandsetzung			
3 136 548.40	2 200 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	+1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
213 697.80	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
		500665	Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung			
450 899.30	400 000	5040 00 000	Hochbauten	1 700 000	-1 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500666	Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung			
2 037 254.60	500 000	5040 00 000	Hochbauten	163 000	+337 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
167 733.75		5060 00 000	Mobilien			
		500668	Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung			
4 437 379.25	5 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 950 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
73 465.44	1 000	5060 00 000	Mobilien	1 366 000	-1 365 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500669	Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau			
219 002.45	50 000	5040 00 000	Hochbauten	120 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500670 Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung			
595 269.95	800 000	5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500671 Wache West: Neubau			
1 229 197.35	2 100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 700 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500672 Schulanlage Tüffenwies: Neubau			
3 134 480.50	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	15 000 000	-10 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500673 Theater am Hechtplatz: Instandsetzung			
22 564.95	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	4 500 000	-2 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	300 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500674 Werkhof Neunbrunnenstrasse: Neubau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000		
			500675 Werkhof Baurstrasse: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			500677 Schulanlage Im Isengrind: Neubau			
14 350 623.75	16 240 000	5040 00 000	Hochbauten	14 830 000	+1 410 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Möbilien	3 170 000	-3 170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500678 Sportzentrum Witikon: Neubau			
946 682.05	800 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500681 Hallenbad Altstetten: Instandsetzung			
1 181 073.20	914 000	5040 00 000	Hochbauten	549 000	+365 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude			
612 409.05	500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 158 000	-1 658 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500683 Freibad Allenmoos: Instandsetzung			
40 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500687 Schulanlage Uto: Neubau Züri-Modular-Pavillon Sek			
8 730.15		5040 00 000	Hochbauten			
			500688 Schulanlage Schwamendingen West II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
31 974.35		5040 00 000	Hochbauten			
			500689 Schulanlage Saatlén: Ersatzneubau			
18 931 586.10	34 700 000	5040 00 000	Hochbauten	37 000 000	-2 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
133 529.86	5 000	5060 00 000	Möbilien	50 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500692 Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau			
	500 000	5000 00 000	Grundstücke		+500 000 *	Die Übertragung erfolgte im Jahr 2025.
2 243 935.25	3 500 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	+2 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500694 Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude			
1 381 626.50	3 400 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
10 572.73	100 000	5060 00 000	Mobilien	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500696 Mürtchenpark: Einbau für Schule/Betreuung Kappeli			
15 277.55		5040 00 000	Hochbauten			
			500701 Schulanlage Letten/Nordstrasse: Neubau Provisorium			
190 685.30	720 000	5040 00 000	Hochbauten	490 000	+230 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
22 311.75	15 000	5060 00 000	Mobilien		+15 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
			500702 Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung			
2 031 985.75	4 300 000	5040 00 000	Hochbauten	4 000 000	+300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 921.10	10 000	5060 00 000	Mobilien	440 000	-430 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-135 300	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-135 400	+100	
			500703 Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau			
2 200 305.50	1 380 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+1 375 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung			
192 303.35	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500705 Schulanlage Waidhalde II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
33 021.30		5040 00 000	Hochbauten			
			500709 Schulanlage Heubeeribüel: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
53 977.10		5040 00 000	Hochbauten			
			500713 Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau			
10 130 015.65	15 000 000	5040 00 000	Hochbauten	18 000 000	-3 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
172 716.77		5060 00 000	Mobilien			
-13 268.75		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500714 Schulanlage Entlisberg: Erweiterung			
	1 475 000	5000 00 000	Grundstücke		+1 475 000 *	Die Übertragung erfolgte im Jahr 2025.
1 673 851.65	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	6 000 000	-4 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500716 Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser			
2 478.55	5 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500717	Notschlafstelle Rosengarten: Instandsetzung			
20 926.20	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
10 439.95		5060 00 000	Mobilien			
		500719	Alterszentrum Rebwies: Umbau und Instandhaltung			
500 621.60		5040 00 000	Hochbauten			
-12 508.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			
		500721	Freibad Katzenssee: Instandsetzung			
2 458 487.35	94 000	5040 00 000	Hochbauten		+94 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
76 190.68		5060 00 000	Mobilien			
		500722	Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen			
227 596.30	250 000	5040 00 000	Hochbauten		+250 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
		500723	Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau			
	40 000	5040 00 000	Hochbauten	60 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500726	Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau			
1 819 835.35	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	-1 900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500727	Schulanlage Glattal Sek I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
145.40		5040 00 000	Hochbauten			
		500729	Amtshaus III: Teilinstandsetzung			
1 434 147.90	5 000 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+4 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500730	Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung			
15 852.45	450 000	5040 00 000	Hochbauten	14 000	+436 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	10 000	5060 00 000	Mobilien		+10 000	
		500731	Schulanlage Riedhof: Erweiterung			
	50 000	5000 00 000	Grundstücke	1 417 200	-1 367 200 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
1 716 788.60	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 070 000	-570 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500733	Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung			
	40 000	5040 00 000	Hochbauten		+40 000 *	Das Projekt wird auf das Jahr 2029 verschoben.
		500735	Schulanlage Künggenmatt: Ersatzneubau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	-25 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500736	Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
76 540.35	1 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000		
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500737 Theater am Neumarkt: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500738 Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung			
317 035.80	1 550 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	+450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	250 000	5060 00 000	Mobilien	70 000	+180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500739 Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	-330 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500740 Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500742 Schulanlage Lachenzeig I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
24 121.45		5040 00 000	Hochbauten			
			500743 Verwaltungszentrum Airgate: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500744 Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau			
1 490 066.10	1 700 000	5040 00 000	Hochbauten	3 500 000	-1 800 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
	1 000	5060 00 000	Mobilien	120 000	-119 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500745 Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau			
326 209.95	400 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500746 Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau			
5 401.25	20 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500748 Schulanlage Hard: Instandsetzung			
4 406 650.20	3 200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	+2 200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	550 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	-150 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000 *	Es sind keine Beiträge des Kantons zu erwarten.
			500749 Campus Glattal: Einbau Schule			
1 812 933.60	200 000	5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
120 936.38	60 000	5060 00 000	Mobilien		+60 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
			500750 Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium			
541 715.55	300 000	5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500751 Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau			
946 134.50	600 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+595 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500752 Freibad Dolder: Instandsetzung			
1 493 314.30	5 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 500 000		
		5060 00 000	Mobilien	110 000	-110 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500753 Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume			
322 708.90	2 370 000	5040 00 000	Hochbauten	3 046 000	-676 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	454 000	-454 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500754 Sportzentrum Hardhof: Ersatzneubau			
		5040 00 000	Hochbauten	5 000	-5 000	
			500756 Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau			
6 475 251.31	2 400 000	5040 00 000	Hochbauten	101 000	+2 299 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
688 675.31	180 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+175 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500757 Schulanlage Allmendstrasse: Neubau			
1 360 033.30	1 000 000	5040 00 000	Hochbauten	2 320 000	-1 320 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500758 Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek- Standort			
570 356.90	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+99 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	
			500759 Brunnenhof: Einbau Sekundarschule			
16 139 554.50	9 819 000	5040 00 000	Hochbauten	3 500 000	+6 319 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
17 092.75	4 230 000	5060 00 000	Mobilien	368 000	+3 862 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500760 Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten			
500 000.00	500 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	5 000	5060 00 000	Mobilien	175 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten			
9 266.00	15 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-5 000	
			500762 Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung			
674 270.60	10 000	5040 00 000	Hochbauten	230 000	-220 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
321 057.00		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
			500763 Messehalle 9: Umbau für Sporthalle			
3 648 159.55	200 000	5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
80 752.99	40 000	5060 00 000	Mobilien		+40 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
			500766 Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung			
4 338 845.25	4 600 000	5040 00 000	Hochbauten	13 600 000	-9 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
186 034.53		5060 00 000	Mobilien			
			500769 Wohnsiedlung Hardau I: Einbau Personenmeldeamt West			
	2 280 000	5040 00 000	Hochbauten	70 000	+2 210 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	190 000	5060 00 000	Mobilien	190 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500772	Helmhaus/Wasserkirche: Instandhaltung Gebäudetechnik			
296 098.60		5040 00 000	Hochbauten			
		500773	Pflegezentrum Käferberg: Instandhaltung			
243 587.85		5040 00 000	Hochbauten			
		500774	Hochschule für Gestaltung und Kunst: Instandhaltung Fassade			
6 110 470.55	1 800 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	+1 700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500775	Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung			
2 193 183.95	750 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+749 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500777	Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau			
489 652.40	50 000	5040 00 000	Hochbauten	849 000	-799 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500780	Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung			
227 903.70	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	274 000	+1 326 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Möbilien	18 000	+182 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500782	Dermatologisches Institut: Instandsetzung			
591 481.05	1 300 000	5040 00 000	Hochbauten	4 800 000	-3 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	10 000	5060 00 000	Möbilien	10 000		
		500783	Sukkulanten-Sammlung: Ersatzneubau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	-5 000	
		500784	Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500786	Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung			
516 447.55	200 000	5040 00 000	Hochbauten	360 000	-160 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500788	Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau			
334 850.05	497 000	5040 00 000	Hochbauten	1 400 000	-903 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500790	Schulanlage Manegg: Erweiterung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500791	Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau			
50 000.00	250 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+220 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500792	Krematorium Nordheim: Instandsetzung			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000		
		500793	Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
497 843.50	1 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000		
21 221.45		5060 00 000	Möbilien			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500794 Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung			
30 000.00	40 000	5040 00 000	Hochbauten	267 000	-227 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500796 Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/Betreuung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
			500797 Pflegezentrum Josef: Neubau			
80 001.80		5040 00 000	Hochbauten			
			500798 Schulanlage Kolbenacker: Neubau Züri- Modular-Pavillon			
3 010 147.00	643 000	5040 00 000	Hochbauten	40 000	+603 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
170 789.80	20 000	5060 00 000	Mobilien	5 000	+15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500799 Sporthalle Liguster: Instandsetzung			
1 343 362.90	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000 000	-3 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	100 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+99 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500800 Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung			
438 340.05	350 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500801 Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/ Betreuung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
			500803 Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium			
143 714.05	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500804 Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss			
728 333.70	1 900 000	5040 00 000	Hochbauten	5 500 000	-3 600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	1 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	-49 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500805 Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau			
-183 201.25	11 300 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000 000	+8 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	600 000	5060 00 000	Mobilien	1 500 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500806 Schulanlage Grünau: Umbau Küche			
2 000 653.80	624 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+623 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
149 578.10	50 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+49 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500807 Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A			
1 738 973.25	750 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500808 Bürogebäude Albis B: Umbau			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	+100 000	
	200 000	5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2027.
			500809 Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 851 533.90	110 000	5040 00 000	Hochbauten	3 000	+107 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
212 746.93	15 000	5060 00 000	Möbilien		+15 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Möbeln erfolgte im Jahr 2025.
			500812 Schulanlage Lachenzeig: Umbau für Betreuung			
359 738.70		5040 00 000	Hochbauten			
9 127.60		5060 00 000	Möbilien			
			500813 Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade			
	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 600 000	-400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
-36 000.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			
			500814 Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
369 583.50	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500815 Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
541 208.20	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
32 901.20		5060 00 000	Möbilien			
			500816 Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung			
238 599.15	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
17 651.60		5060 00 000	Möbilien			
			500817 Schulanlage Lachenzeig II: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
464 054.95	43 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+42 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
16 874.20		5060 00 000	Möbilien			
			500818 Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung			
263 846.70	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
19 383.20		5060 00 000	Möbilien			
			500819 Bürogebäude Sihlramtsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung			
617 851.75	40 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
173 911.21	25 000	5060 00 000	Möbilien	12 000	+13 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500820 Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons			
1 160 473.10	540 000	5040 00 000	Hochbauten	80 000	+460 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
77 617.25		5060 00 000	Möbilien			
			500821 Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude			
1 516 532.10	350 000	5040 00 000	Hochbauten		+350 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500822 Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung			
610 580.00	200 000	5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
41 966.75	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500823 Flussbad Unterer Letten: Instandhaltung Garderobengebäude			
1 569 867.75	2 000 000	5040 00 000	Hochbauten	1 600 000	+400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	6 000	5060 00 000	Mobilien	1 500	+4 500	
			500824 Kindergarten Else-Züblin-Strasse: Neubau			
17 600.00		5040 00 000	Hochbauten			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Strategieänderung.
			500827 Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle			
85 411.75	20 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500828 Schulanlage Turner: Instandsetzung			
55 000.00	10 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-90 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500829 Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/ Erweiterung Sporthalle			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500833 Schulanlage Riedtli: Umbau			
247 492.85	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 250 000	+250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	800 000	5060 00 000	Mobilien	450 000	+350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500834 Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung			
154 364.90	650 000	5040 00 000	Hochbauten	2 484 000	-1 834 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	20 000	5060 00 000	Mobilien	184 000	-164 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500835 Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung			
259 022.60	10 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-190 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	
			500836 Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung			
244 018.00	100 000	5040 00 000	Hochbauten	1 041 000	-941 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	2 000	-2 000	
			500837 Sportzentrum Heuried: Erweiterung Eisfeld			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+20 000	
			500838 Schulanlage Riedhof: Instandsetzung			
448 196.95	50 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500840 Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 874 772.00	1 050 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+1 040 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
2 635.48	180 000	5060 00 000	Mobilien	11 000	+169 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500842	Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon			
1 522 060.00	360 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+330 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
29 531.25	1 000	5060 00 000	Mobilien	1 000		
		500843	Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	100 000	-80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
286.80		5060 00 000	Mobilien			
		500845	Sporthalle Riedenhalden: Umbau für Betreuung			
409 989.40	1 589 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-911 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	260 000	-260 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500846	Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness-zu Büroflächen			
135 584.80	1 500 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 500 000 *	Projekt wurde sistiert.
	180 000	5060 00 000	Mobilien		+180 000 *	Projekt wurde sistiert.
25 060.00		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			
		500847	Temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse: Neubau			
3 064 256.66	100 000	5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
48 982.30	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
		500848	Wasserwerkstrasse 107: Umbau zu Schulschwimmanlage			
22 132.35	50 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000		
		500849	Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
2 132 208.55	517 000	5040 00 000	Hochbauten	60 000	+457 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
167 269.69	30 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+29 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500850	Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder			
1 064 754.80	2 200 000	5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	+1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	200 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500851	Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon			
1 803 288.95	510 000	5040 00 000	Hochbauten	70 000	+440 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
123 297.21	14 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+13 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500852 Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile			
350 298.15	500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	350 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500853 Schulanlage Auzeig: Aufstockung Züri-Modular- Pavillon			
2 326 359.85	1 700 000	5040 00 000	Hochbauten	672 000	+1 028 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
20 971.03	180 000	5060 00 000	Mobilien	30 000	+150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500854 Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst			
1 750 707.25	580 000	5040 00 000	Hochbauten	13 000	+567 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
231 419.00	25 000	5060 00 000	Mobilien	8 000	+17 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500855 Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik			
448 003.00	500 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-2 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	10 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500856 Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmat			
135 663.45	1 000	5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
986.75	1 000	5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500857 Sportzentrum Probstei: Instandsetzung			
	75 000	5040 00 000	Hochbauten	388 500	-313 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500861 Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung			
21 000.00	50 000	5040 00 000	Hochbauten	400 000	-350 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500862 Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau			
1 135 194.35	85 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+84 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
5 354.50		5060 00 000	Mobilien			
			500863 Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium			
189 869.60	4 500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 100 000	+3 400 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	400 000	5060 00 000	Mobilien	40 000	+360 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500864 Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton			
684 000.00		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
			500865 Schulanlage In der Ey: Instandsetzung			
1 377 980.05	100 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	+80 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500866 Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung			
1 276 552.70		5040 00 000	Hochbauten			
			500867 Stolzehüsli: Instandsetzung			
1 275 573.75	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
			500868 Werkhof Riedgrabenweg: Umbau			
1 712 556.25	355 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	+325 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
58 589.02	45 000	5060 00 000	Mobilien		+45 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
			500869 Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau			
13 589.90	10 000 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	+9 990 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500870 Schulanlage Zurlinden: Umbau für Betreuung			
2 138 281.00	350 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+349 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
122 290.61	70 000	5060 00 000	Mobilien		+70 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
			500871 Schulanlage Im Gut: Umbau für Betreuung			
1 735 377.95	300 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500	+298 500 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
16 064.26	20 000	5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
			500872 Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung			
1 051 954.10	432 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+431 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
25 715.55	22 000	5060 00 000	Mobilien		+22 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgte im Jahr 2025.
			500873 Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau			
984 772.30	3 000 000	5040 00 000	Hochbauten	266 000	+2 734 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	170 000	5060 00 000	Mobilien	6 000	+164 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500874 Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz			
370.90	1 450 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-50 000	
	150 000	5060 00 000	Mobilien	50 000	+100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500876 Ortsmuseum Schwamendingen: Instandsetzung			
55 000.00	70 000	5040 00 000	Hochbauten	722 000	-652 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	25 000	-25 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500877 Musikschule Konservatorium Zürich Kanzlei: Instandsetzung Club			
4 000.00	30 000	5040 00 000	Hochbauten	550 000	-520 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	200 000	-200 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500878 Flussbad Unterer Letten: Erweiterung			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500879	Bürogebäude Bäckerstrasse 7: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	66 000	-46 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500880	Kindergarten Hungerbergstrasse 45: Erweiterung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
		500881	Treffpunkt Bachmannweg 16: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-40 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500883	Schulanlage Kappeli: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Strategieänderung.
		500884	Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau			
	1 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000		
		500885	Ambulatorium Kanonengasse: Umbau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	119 000	-109 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500886	Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau			
100 721.55	2 830 000	5040 00 000	Hochbauten	580 000	+2 250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
	320 000	5060 00 000	Möbilien	30 000	+290 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500887	Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung			
	70 000	5040 00 000	Hochbauten	26 000	+44 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500888	Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau			
	3 050 000	5040 00 000	Hochbauten		+3 050 000 *	Projekt wurde sistiert.
		500889	Werkhof Mööslistrasse: Instandsetzung			
37 994.05	5 000	5040 00 000	Hochbauten	20 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500890	Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau			
103 093.55	2 900 000	5040 00 000	Hochbauten	1 301 000	+1 599 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	250 000	5060 00 000	Möbilien	52 000	+198 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500891	Röslistrasse 10: Umbau für Schule			
	180 000	5040 00 000	Hochbauten	250 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500892	Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau			
66 635.75	20 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	-180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500893	Schulanlage Kempfareal: Neubau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
		500894	Brunaupark: Einbau Schule			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
		500896	Gesundheitszentrum für das Alter Bürgerasyl-Pfrundhaus: Instandsetzung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500897 Gesundheitszentrum für das Alter Klus Park: Instandsetzung			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			500899 Stadion Letzigrund: Instandsetzung Elektroinstallationen			
173 316.70	3 200 000	5040 00 000	Hochbauten	3 822 000	-622 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500900 Schulanlage Untermoos: Umbau für Tagesschule			
247 749.25	900 000	5040 00 000	Hochbauten	3 353 000	-2 453 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	20 000	5060 00 000	Mobilien	198 000	-178 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500901 Schulanlage Loogarten: Umbau für Tagesschule			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500902 Schulanlage Dachslern-Feldblumen: Umbau			
	500 000	5040 00 000	Hochbauten	1 000	+499 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	50 000	5060 00 000	Mobilien	1 000	+49 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500903 Schulanlage Kugeliloo: Umbau für Tagesschule			
280 555.65	80 000	5040 00 000	Hochbauten	4 000 000	-3 920 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	20 000	5060 00 000	Mobilien	450 000	-430 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500905 Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau			
26 000.00	150 000	5040 00 000	Hochbauten	125 000	+25 000	
			500906 Werkhof Looächer: Neubau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	-5 000	
			500907 Schulanlage Wengi: Teilinstandsetzung			
	892 000	5040 00 000	Hochbauten	3 400 000	-2 508 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500908 Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung			
555 873.40	700 000	5040 00 000	Hochbauten	700 000		
			500909 Schulanlage Apfelbaum: Umbau für Tagesschule			
170 650.10		5040 00 000	Hochbauten	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
7 545.94		5060 00 000	Mobilien	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500912 Sportanlage Liguster: Instandsetzung Laufbahn			
765 240.95	900 000	5040 00 000	Hochbauten	200 000	+700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500913 Sporthalle Bachtobel: Instandsetzung			
313 637.15		5040 00 000	Hochbauten	1 000 000	-1 000 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	1 000	-1 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500914 Schulanlage Sihlweid: Instandsetzung Kindergarten			
110 639.65	800 000	5040 00 000	Hochbauten	800 000		
			500915 Quartierzentrum Bäckeranlage: Instandsetzung/ Umbau			
	1 100 000	5040 00 000	Hochbauten	119 000	+981 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	5 000	5060 00 000	Mobilien	5 000		
			500916 Gesundheitszentrum für das Alter Mattenhof: Instandsetzung und Umbauten			
73 023.15		5040 00 000	Hochbauten	900 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500917 Gemeinschaftszentrum Witikon: Neubau Provisorium			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-1 490 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500918 Herostrasse 5: Instandsetzung Sammelgarage			
100 237.15		5040 00 000	Hochbauten	600 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500919 Schaffhauserstrasse 315: Einbau Pädagogisches Fachzentrum			
411 776.50		5040 00 000	Hochbauten	244 000	-244 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	27 000	-27 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500920 Pfingstweidstrasse 60: Einbau von Schulraum			
424 366.55		5040 00 000	Hochbauten	690 000	-690 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500921 Schulanlage Hirschengraben: Umbau für Tagesschule			
7 200.00		5040 00 000	Hochbauten	700 000	-700 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500923 Kasernenareal: Einbau Provisorium Kontakt- und Anlaufstelle			
38 343.65	20 000	5040 00 000	Hochbauten	447 000	-427 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	5 000	-5 000	
			500924 Fachschule Viventa Dorflinde: Umbau Barrierefreiheit			
352 839.15	300 000	5040 00 000	Hochbauten		+300 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
125 803.79	15 000	5060 00 000	Mobilien		+15 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
			500925 Schulanlage Langmatt: Neubau Schulraumprovisorium			
		5040 00 000	Hochbauten	20 000	-20 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500926 Sportzentrum Heerenschürli: Neubau Garderobengebäude			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	-5 000	
			500927 Schulanlage Neumünster: Ersatzneubau Sporthalle			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	30 000	-10 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500928 Schulanlage Hutten: Instandsetzung			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000		
			500929 Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Wohnhaus I			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000	-5 000	
			500930 Bogensportzentrum Schmelzberg: Umbau			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500931 Schulschwimmanlage Aubücke: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	75 000	-55 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500932 Schulschwimmanlage Kugeliloo: Instandsetzung			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500933 Wohnhaus Gerechtigkeitsgasse 26: Instandsetzung			
	35 000	5040 00 000	Hochbauten	440 000	-405 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
			500934 Wohnhaus Feldstrasse 114: Instandsetzung			
	15 000	5040 00 000	Hochbauten		+15 000 *	Das Projekt wird auf das Jahr 2029 verschoben.
			500935 Bürogebäude Albis D: Aufstockung			
	40 000	5040 00 000	Hochbauten	300 000	-260 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
			500936 Gesundheitszentrum für das Alter Doldertal: Umbau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2025.
			500937 Werkhof Bergstrasse: Ersatzneubau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			500938 Volière Mythenquai: Umbau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
			500939 Schulanlage Ahorn: Umbau Pavillon I für Tagesschule			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	380 000	-360 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	5 000	-5 000	
			500940 Züri-Modular-Pavillon Entlisberg: Standortverlegung			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	2 680 000	-2 660 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	300 000	-300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500941	Züri-Modular-Pavillon Leimbach: Standortverlegung			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten	2 230 000	-2 180 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	270 000	-270 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500942	Gesundheitszentrum für das Alter Käferberg: Neubau			
	50 000	5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Projekt wurde sistiert.
		500943	Sukkulentensammlung: Umbau für Zwischennutzung			
16 323.85	10 000	5040 00 000	Hochbauten	1 200 000	-1 190 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500944	Züri-Modular-Pavillon Aubrücke: Neubau			
10 000.00	50 000	5040 00 000	Hochbauten	2 770 000	-2 720 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	320 000	-320 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500945	Museum Rietberg: Instandsetzung			
	5 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500946	Werkhof Baurstrasse: Ersatzneubau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
		500947	Züri-Modular-Pavillon Altstetterstrasse II: Neubau			
10 000.00	20 000	5040 00 000	Hochbauten	2 830 000	-2 810 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	270 000	-270 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500948	Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Ersatzneubau			
	20 000	5040 00 000	Hochbauten	50 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500949	Gemeinschaftszentrum Grünau: Ausbau Anmietstandort			
	60 000	5040 00 000	Hochbauten	130 000	-70 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500950	Regionalwache Industrie: Umbau und Teilinstandsetzung			
119 862.45	1 650 000	5040 00 000	Hochbauten	500 000	+1 150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
	10 000	5060 00 000	Mobilien	55 000	-45 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500951	Am Wasser 55: Umbau für Schule			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	5 000	+5 000	
		500952	Gesundheitszentrum für das Alter Grünau: Umbau			
100 000.00	30 000	5040 00 000	Hochbauten	600 000	-570 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500953	Züri-Modular-Pavillon 1. Generation: Statische Ertüchtigung			
82 858.70	1 150 000	5040 00 000	Hochbauten	530 000	+620 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500954	Werkhof Riedgrabenweg: Ersatzneubau			
	10 000	5040 00 000	Hochbauten	10 000		
		500955	Kunst- und Sportschule Hohl: Umbau Küche/ Betreuung			
		5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	-1 500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	170 000	-170 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500957	Schulanlage Sihlfeld: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	158 000	-158 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	14 000	-14 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500958	Schulanlage Hardau: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	346 000	-346 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	8 000	-8 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500959	Amtshaus IV: Instandhaltungsmassnahmen			
13 736.00	1 200 000	5040 00 000	Hochbauten	350 000	+850 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien			
		500960	Personalhäuser Triemli: Instandsetzung			
	1 600 000	5040 00 000	Hochbauten	2 500 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500961	Schulanlage Döltschi: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	908 000	-908 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		5060 00 000	Mobilien	4 000	-4 000	
		500963	Schulanlage Friesenberg: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	805 000	-805 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		5060 00 000	Mobilien	15 000	-15 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500967	Bürogebäude Konradstrasse 58: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500968	Schulanlage Lachenzelg: Instandsetzung Dach			
		5040 00 000	Hochbauten	450 000	-450 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500969	Museum Tiefenbrunnen: Instandsetzung Gebäudetechnik			
		5040 00 000	Hochbauten	120 000	-120 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500971	Betreuung Wegackerstrasse 42: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500972	Schulanlage Falletsche: Umbau für Tagesschule			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500973	Sportanlage Steinkluppe: Instandsetzung Garderobengebäude und Clubhaus			
		5040 00 000	Hochbauten	900 000	-900 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500975	Zeughäuser 3/4 Kasernenareal: Einbau kulturelle Flächen			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500981	Schutzanlage Ackermannstrasse 36: Umbau			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500982	Schulschwimmanlage Hofwiesenstrasse: Neubau			
		5040 00 000	Hochbauten	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500983	Kindergarten/Betreuung Kilchberg: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	600 000	-600 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500984	Fachschule Viventa Wipkingen: Umbau			
		5040 00 000	Hochbauten	50 000	-50 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500985	Verkehrsschulanlage Aubruggweg: Erweiterung			
		5040 00 000	Hochbauten	30 000	-30 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500986	Stadion Letzigrund: Instandsetzung Beschallungsanlage			
		5040 00 000	Hochbauten	250 000	-250 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500987	Gesundheitszentren für das Alter: Instandsetzung Telefonie			
		5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-1 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500989	Schulanlage Sihlweid: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	150 000	-150 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500990	Gesundheitszentren für das Alter: Ersatz Lichtruf und Weglaufschutz			
		5040 00 000	Hochbauten	1 300 000	-1 300 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500991	Schulanlagen: Präsentation und Projektion 2.0			
		5040 00 000	Hochbauten	750 000	-750 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.
		500992	Maneggghof: Einbau Unterrichtsräume			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm (gesperrter Kredit).
		500993	Schulanlage Staudenbühl: Instandsetzung			
		5040 00 000	Hochbauten	100 000	-100 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		500994	Schiessplatz Albisgütli: Beitrag Ersatz Trefferanzeige			
		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	500 000	-500 000 *	Gemäss separatem Bauprogramm.

3.8 Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		4500	Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat			
			Erfolgsrechnung			
123 473 424.28	120 286 600	3	Aufwand	140 784 400	-20 497 800	
-82 095 429.25	-81 502 000	4	Ertrag	-81 502 000		
+41 377 995.03	+38 784 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+59 282 400	-20 497 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	250 000	5	Investitionsausgaben	250 000		
	+250 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+250 000		
			Aufwand			
2 080.00	3 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 000		
3 438 501.30	3 400 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 597 900	-197 800 *	Per Mitte 2026 wird eine zusätzliche Stelle für ein*e Jurist*in beantragt zum Aufbau einer Nachfolge (Pensionierung) und zur Entlastung des Rechtsdienstes. Aus den vorjährigen Lohnmassnahmen ergibt sich eine Erhöhung um rund 0,1 Millionen Franken .
27 356.00	28 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	28 900	-600	
16 252.40	7 700	3049 00 000	Übrige Zulagen	12 100	-4 400	
218 154.45	215 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	227 500	-12 100	
492 664.20	492 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	518 300	-26 300	
12 694.20	12 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8 800	+3 900	
35 353.55	35 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37 100	-2 000	
24 175.80	47 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47 000		
478.85	4 000	3091 00 000	Personalwerbung	2 000	+2 000	
7 829.60	31 700	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 900	+3 800	
691.26		3100 00 000	Büromaterial			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
434.53		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
15 018.91	28 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	33 000	-5 000	
4 821.65	6 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000		
1 746.21		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
34.21		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 215.02	2 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 000		
2 272.80		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	12 000	-12 000 *	Die Kosten der Lizenzen für ein neues Sitzungsmanagement- Tool und für Regis+ werden hier budgetiert.
1 213.10	80 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+80 000 *	Keine Anschaffung geplant.
459.45	500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		
59 888.00	731 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	482 500	+248 500 *	Ein Teil der Kosten für die Beflaggung der VBZ-Fahrzeuge bei besonderen feierlichen Anlässen war für einmalige Installationsarbeiten vorgesehen. Zudem fallen die Kosten der Einweihungsanlässe für die mit den Quartierwappen bestückten Flexity-Fahrzeuge weg (Postulat GR Nr. 2021/420).
1 055 877.51	1 012 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 305 000	-293 000 *	Das Projekt Einführung Regis+ verzögert sich um ein Jahr. Ein Teil der Kosten von rund 0,2 Millionen Franken wird neu auf diesem Konto geplant. Das Team der Energiebeauftragten benötigt im Umfang von rund 0,1 Millionen Franken mehr Mittel für Studien.
147.70		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 000	-1 000	
951.28	3 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 000		
11 102.35	10 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	10 000		
1 898.20	40 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10 000	+30 000 *	Die Kosten der Einweihungsanlässe für die mit Quartier- wappen bestückten Flexity-Fahrzeuge fallen weg.
54 558.40	70 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 000		
812.35		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
731 291.75	835 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	842 400	-7 400	
13 725 691.00	14 112 200	3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	13 553 300	+558 900 *	Der Budgetwert basiert auf den aktuellen Kostenprognosen des Bundesamtes für Verkehr sowie den Bevölkerungsdaten des Statistischen Amtes des Kantons Zürich.
98 861 386.00	91 756 800	3634 00 110	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	110 437 500	-18 680 700 *	Der Gemeindebeitrag wird entsprechend der Finanzplanung des ZVV budgetiert. Darin ist eine Rückerstattung von 7,5 Millionen Franken aus der Jahresrechnung 2024 des ZVV enthalten.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 390.00	5 200	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 500	-300	
2 750 000.00	3 750 000	3636 00 100	Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	3 750 000		
	1 269 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	3 560 000	-2 291 000 *	Die Förderbeiträge für den vorzeitigen Ersatz fossil betriebener Heizungen und Übergangslösungen auf dem Gebiet der Stadt werden budgetiert (GR Nr. 2024/218). Zudem ist die Entschädigung für Gasgeräte infolge von Gasnetzstilllegungen eingeplant (AB WVV, AS 734.101).
1 412 626.00	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		
11 420.00		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
	25 000	3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	25 000		
2 143.10	5 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 000		
116 502.55	451 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282 600	+169 000 *	Das Projekt Einführung Regis+ verzögert sich um ein Jahr. Zudem werden die Einführungskosten auf mehreren Konten budgetiert.
229 494.60	229 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	289 800	-60 300 *	Die neue Dienstleistungsvereinbarung mit der IMMO beinhaltet ein aktualisiertes Verrechnungskonzept, welches hauptsächlich den Budgetanstieg verursacht.
			Ertrag			
-585 362.15		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-67.10	-2 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 000		
-10 000.00		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-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		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500002	Beitrag an Dolder Eis & Bad AG für den Erhalt eines Fahrzeugs der Dolderbahn			
	250 000	5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	250 000		

4525 Wasserversorgung

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4525 Wasserversorgung						
Erfolgsrechnung						
93 830 856.45	99 991 700	3	Aufwand	103 714 000	-3 722 300	
-93 830 856.45	-99 991 700	4	Ertrag	-103 714 000	+3 722 300	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
42 135 931.69	55 440 000	5	Investitionsausgaben	59 870 000	-4 430 000	
-3 487 394.10	-5 090 000	6	Investitionseinnahmen	-5 000 000	-90 000	
+38 648 537.59	+50 350 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+54 870 000	-4 520 000	
Aufwand						
30 119 446.01	31 719 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32 682 300	-962 500 *	Für die Bewältigung verschiedener Herausforderungen wie den Werterhalt, Ersatz und Ausbau der Leitungsinfrastruktur, den erhöhten Umfang an Planungs- und Projektumsetzungsarbeiten auf Grund des Alters der Produktionsanlagen sowie der Gebäudesubstanz der Anlagen und Werke, die Sicherstellung des Wertehalts der Brunnenanlagen, den erhöhten Aufwand für Personalrekrutierungen und die steigenden Herausforderungen zur Sicherstellung der langfristigen Finanzierung werden insgesamt sieben zusätzliche Planstellen beantragt. Zudem führen die Lohnmassnahmen vom Vorjahr von rund 0,5 Millionen Franken zu höherem Personalaufwand.
-242 738.30	-150 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150 000		
338 711.51	348 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	351 000	-3 000	
389 738.65	387 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	410 000	-23 000	
1 946 529.05	2 017 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 109 800	-92 200	

4525 Wasserversorgung

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 966.45		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
4 105 491.40	4 495 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 590 100	-94 600	
122 129.75	126 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	129 000	-2 800	
312 923.95	325 800	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	336 400	-10 600	
-1 469.55		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
238 896.97	220 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250 000	-30 000	
37 288.48	130 000	3091 00 000	Personalwerbung	130 000		
79 897.33	183 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	213 500	-30 500 *	Zusätzlicher Personalaufwand infolge geplanter Lohnnebenleistungen (Betriebliche Gesundheitsförderung und Fringe Benefits REKA-Rail).
18 494.15	31 000	3100 00 000	Büromaterial	31 000		
4 695 286.41	5 782 700	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 924 200	-141 500 *	Erhöhter Materialbedarf in Zusammenhang mit Unterhaltsarbeiten an den Werkanlagen.
58 634.50	71 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	80 000	-8 200	
16 121.23	38 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	32 500	+5 900	
49 886.07	100 100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	105 700	-5 600	
578 624.00	626 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	903 100	-276 500 *	Altersbedingter Ersatz von Geräten und Maschinen.
143 518.94	207 600	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	201 800	+5 800	
213 437.21	321 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	243 000	+78 000	
60 561.65	199 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	196 000	+3 500	
60 845.79	75 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	65 500	+10 000	
7 751 547.82	8 844 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 853 800	-9 000	
1 325 600.30	1 567 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 817 400	-249 600 *	Höhere Kosten aufgrund von Aktionen im Rahmen des Betrieblichen Gesundheitsmanagements, Entsorgungsgebühren für Mulden sowie Beitrag für Personalrestaurant.
228 692.94	165 000	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter		+165 000 *	Honorare für Vorprojekte werden neu auf dem Konto 3132 00 000 verbucht.
1 505 485.85	1 586 800	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 951 300	-2 364 500 *	Zusätzlicher Bedarf an externen Beratungsleistungen im Zusammenhang mit dem Projekt AQUANOVO zur umfassenden Erneuerung des Seewasserwerks Moos. Honorare für Vorprojekte wurden früher auf dem Konto 3131 00 000 verbucht.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
27 565.60	41 100	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	74 200	-33 100 *	Höhere Kosten infolge Nutzung Lone Worker Applikation (Softwarelösung zur Gewährleistung der Sicherheit von alleine arbeitenden Personen im Schichtbetrieb).
408 533.20	407 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	412 200	-5 000	
51 413.00	80 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	78 400	+1 900	
124 605.04	122 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	132 000	-10 000	
7 383 821.02	9 602 100	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	9 635 600	-33 500	
1 175 742.40	1 076 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 098 000	-22 000	
2 845.32	11 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11 000		
321 395.49	478 300	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	474 400	+3 900	
60 449.83	55 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	157 200	-101 700 *	Ersatz von Servern sowie Neuorganisation des Betriebs des Security Operation Center (SOC).
361 538.41	422 100	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500 300	-78 200 *	Höhere Unterhaltskosten für Software infolge Digitalisierung.
15 076.16	17 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17 000		
10 763.92	21 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 800	+5 800	
76 784.51	71 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	70 300	+1 200	
49 221.14	51 600	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	54 600	-3 000	
100 619.98	148 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	150 200	-1 900	
40 000.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
7 060.67	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000		
604 598.17	3 002 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	3 002 000	+500	
678 668.84	723 500	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	717 500	+6 000	
8 348.80	10 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	16 000	-6 000 *	Mehrkosten für Anschaffung und Unterhalt von Augenwaschstationen zur Arbeitssicherheit bei Dekontamination der Augen nach Kontakt mit Gefahrenstoffen.
12 474 646.86	13 411 700	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14 333 500	-921 800 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höhere Abschreibungen.
909 535.00	909 500	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	943 100	-33 600	
643 382.21	865 600	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	975 000	-109 400 *	Entsprechend den Investitionen und dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Anlagen höhere Abschreibungen.
713 182.45	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		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 534 866.59		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
353 813.85	797 900	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	817 100	-19 200	
	1 000	3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	1 000		
3 760.66	3 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 000		
	1 000	3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1 000		
125.76	11 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	11 000		
13 358.50	21 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 000	+6 000	
2 686 189.35	2 821 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 784 600	+37 000	
105 251.25	105 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	111 600	-6 300	
4 738 445.55	5 163 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3 527 000	+1 636 000	
631.26	13 000	3980 00 000	Interne Übertragungen	13 000		
			Ertrag			
-4 645.46	-5 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 000		
-81 620 878.75	-81 931 500	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-83 176 500	+1 245 000 *	Höher erwartete Einnahmen aufgrund von angepasstem Leistungspreis (Infrastrukturpreis) der Vertragspartner infolge höherer Investitionsausgaben.
-98 246.99	-70 000	4250 00 000	Verkäufe	-70 000		
-2 788 634.35	-3 112 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 112 000		
-138.75		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-7 656.85	-8 000	4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-8 000		
-4 483 065.35	-5 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-5 000 000		
	-100 000	4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten		-100 000 *	Keine aufgelaufenen Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, die Investitionsprojekten zu belasten sind.
-127 378.03	-100 000	4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-100 000		
-898.60	-2 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000		
-3 448.70	-2 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 000		
-44.62	-2 000	4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2 000		
-352 512.60	-295 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-295 000		
-95 772.95	-25 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25 000		
-196 525.03	-250 000	4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-250 000		
-1 023 049.71	-6 140 200	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-10 202 500	+4 062 300	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-286 510.90	-216 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-216 000		
-450 302.70	-470 000	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-460 000	-10 000	
-570.10		4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-2 289 944.75	-2 250 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-775 000	-1 475 000	
-631.26	-13 000	4980 00 000	Interne Übertragungen	-13 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		502910	Wasserwerke			
8 155 673.61	14 720 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	21 200 000	-6 480 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502920	Pumpwerke			
1 120 450.23	3 620 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 960 000	+660 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502930	Reservoir			
167 961.03	1 080 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 360 000	-280 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502940	Steuerung und Überwachung			
3 543 203.24	2 240 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 810 000	+430 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502950	Leitungsnetz			
23 452 537.85	24 920 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	24 820 000	+100 000	
		502951	Bau Zonenverbindung Limmatzone – Glattzone – Hangzone Sonnenberg			
388 727.36		5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
	-90 000	6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-90 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502960	Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen			
102 516.46	250 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	240 000	+10 000	
		503200	Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto			
1 400 624.23	3 380 000	5040 00 000	Hochbauten	1 500 000	+1 880 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
447 229.44	1 310 000	5060 00 000	Mobilien	1 580 000	-270 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		506200	Anschaffung Hardware			
231 430.09	80 000	5060 00 000	Mobilien	80 000		
		513000	Investitionen in übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter			
2 185 394.10	3 000 000	5130 00 000	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 000 000		
-2 185 394.10	-3 000 000	6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 000 000		
		520000	Anschaffung Software			

4525 Wasserversorgung

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
940 184.05	840 000	5200 00 000	Software	1 320 000	-480 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		563700	Anschlussgebühren			
-1 302 000.00	-2 000 000	6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2 000 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich						
Erfolgsrechnung						
1 477 803 878.88	1 744 522 200	3	Aufwand	1 497 954 200	+246 568 000	
-1 477 803 878.88	-1 744 522 200	4	Ertrag	-1 497 954 200	-246 568 000	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
201 414 341.67	286 338 700	5	Investitionsausgaben	317 450 300	-31 111 600	
-22 774 046.98	-9 025 700	6	Investitionseinnahmen	-6 859 200	-2 166 500	
+178 640 294.69	+277 313 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+310 591 100	-33 278 100	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
3 776.00		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-3 776.00		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
502910 Kraftwerke						
11 586 676.76	13 392 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	20 265 000	-6 873 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
2 500 000.00		5210 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			
502930 Verteilanlagen						
2 749 748.29	4 485 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	4 650 000	-165 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
52 338 978.62	75 197 600	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	74 592 800	+604 800 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		502940	Übrige Anlagen			
53 122 820.53	48 657 700	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	48 861 400	-203 700 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-3 776.00		6030 00 000	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV			
		502941	Erstellung Energieverbund Altstetten			
3 428 950.33	18 914 800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 333 300	+6 581 500 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		502942	Thermische Netze			
19 537 133.63	60 127 300	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	81 709 300	-21 582 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm. Teilweise gesperrter Kredit.
		502950	Telekommunikation			
4 519 315.31	6 488 800	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 823 200	+1 665 600 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		503700	Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto			
857 907.62	1 680 000	5040 00 000	Hochbauten	4 312 300	-2 632 300 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-141 386.94		6040 00 000	Übertragung von Hochbauten ins FV			
		503701	Instandsetzung Areal Herdern			
14 522 832.51	23 550 000	5040 00 000	Hochbauten	21 550 000	+2 000 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		506100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 406 931.40	2 556 000	5060 00 000	Mobilien	4 220 000	-1 664 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		520000	Anschaffung Software			
1 297 906.83	1 000 000	5200 00 000	Software	350 000	+650 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		545000	Darlehen und Beteiligungen			
490 875.00		5440 00 000	Darlehen an öffentlichen Unternehmen			
5 860 000.00		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen			
	1 500 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	1 700 000	-200 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
2 420 000.00	1 940 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	8 900 000	-6 960 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
-18 543 719.20	-2 176 200	6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-2 076 200	-100 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
		554001	Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)			
400 000.00	20 000 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	24 400 000	-4 400 000 *	Gemäss separatem Investitionsprogramm.
20 289 100.00		5580 00 000	Beteiligungen im Ausland			
		590051	Sonderrechnung «naturemade star»			
130 790.43		5600 00 000	Investitionsbeiträge an den Bund			
353 854.43		5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
3 355 922.80	6 849 500	5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4 783 000	+2 066 500 *	Erwartete Investitionsbeiträge der Sonderrechnung naturemade star.
56 902.82		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			
187 694.36		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 085 164.84	-6 849 500	6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-4 783 000	-2 066 500 *	Entnahmen aus der Sonderrechnung naturemade star.für Investitionsbeiträge.
			Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			509690 Verkauf von Sachanlagen FV			
3 776.00		7590 00 000	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV			
-3 776.00		8090 00 000	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen			

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4540 Verkehrsbetriebe						
Erfolgsrechnung						
698 277 341.91	717 960 600	3	Aufwand	723 225 900	-5 265 300	
-698 277 341.91	-717 960 600	4	Ertrag	-723 225 900	+5 265 300	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
139 367 898.00	243 956 000	5	Investitionsausgaben	221 315 000	+22 641 000	
-4 200 076.00	-650 000	6	Investitionseinnahmen	-14 726 900	+14 076 900	
+135 167 822.00	+243 306 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+206 588 100	+36 717 900	
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
64 968.60		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
-64 968.60		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV			
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
Aufwand						
253 982 255.70	263 835 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271 516 000	-7 680 300 *	Für 2026 sind 2'723,75 Stellenwerte (STW) budgetiert. Der Mehrbedarf im Vergleich zum Budget 2025 beträgt 23,45 STW. Davon entfallen im Wesentlichen 5,6 STW auf den Fahrdienst. Für die Ausweitung der Fahrausweiskontrollen werden zusätzlich 3,0 STW benötigt. Mehrbedarf besteht auch im Bereich Busunterhalt und Fahrzeugservice (6,0 STW) und für Tramrevisionen in der Zentralwerkstätte sowie für diverse Funktionen im Bereich Infrastruktur. Die finanzielle Abweichung zum Budget 2025 setzt sich hauptsächlich aus rund 4,3 Millionen Franken für städtische Lohnmassnahmen

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						2025 sowie rund 2,7 Millionen Franken für den Mehrbedarf im Stellenplan 2026 zusammen.
-3 131 300.38	-2 600 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 900 000	+300 000	
9 000.00	10 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	10 000		
3 003 760.30	3 050 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	3 100 000	-50 000	
7 951 120.90	8 378 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 010 000	+368 300 *	Die im Budget 2025 vom Gemeinderat gesprochenen zusätzlichen Mittel von 0,4 Millionen Franken sind im Budget 2026 nicht mehr vorgemerkt.
16 801 975.90	17 493 700	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17 886 900	-393 200	
-52 635.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
33 483 804.25	35 762 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	35 913 000	-150 400	
1 362 302.00	1 403 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 350 500	+52 500	
2 689 965.85	2 814 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 878 700	-64 200	
-7 577.80		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
2 095 950.04	2 390 700	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 322 000	+68 700	
808 343.07	622 900	3091 00 000	Personalwerbung	661 500	-38 600	
8 667 464.55	9 549 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 091 000	+458 000 *	Die im Budget 2025 vom Gemeinderat gesprochenen zusätzlichen Mittel von 0,5 Millionen Franken sind im Budget 2026 nicht mehr vorgemerkt.
87 581.15	132 800	3100 00 000	Büromaterial	116 400	+16 400	
44 633 736.44	38 733 200	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36 284 500	+2 448 700 *	Der tiefere Energiepreis führt zu 1,5 Millionen Franken weniger Ausgaben für Traktionsstrom für den Trambetrieb. Nach der Umstellung auf elektrisch betriebene Busfahrzeuge fallen um 0,9 Millionen Franken tiefere Kosten für Dieselöl an. Neue Mietkosten der Liegenschaftenverwaltung der Stadt Zürich (75'000 Franken) für Landfläche zur Untervermietung an den VBZ-Transportbeauftragten ATE Bus AG (Ertrag siehe Konto 4480 00 000).
2 781 368.16	3 377 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 319 500	+57 700	
44 815.12	44 600	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 600	-2 000	
6 403.89	26 500	3106 00 000	Medizinisches Material	25 000	+1 500	
18 180.55	405 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	383 000	+22 000	
1 108 797.98	1 753 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 756 800	-3 100	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 205 159.04	2 013 400	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 976 200	+37 200	
701 009.08	508 800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	272 100	+236 700 *	Weniger Anschaffungen von IT-Hardware.
708 259.62	1 290 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	979 300	+310 700 *	Weniger Anschaffungen von IT-Software.
146 233.93	142 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	157 000	-14 500	
3 743 847.33	3 495 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 763 400	-267 800 *	Höher budgetierte Kosten für elektrische Heizung (128'000 Franken) sowie Kehrrecht und Entsorgung (117'000 Franken) bei den VBZ-Gebäude; Anpassung der Budgetwerte an die Rechnung 2024.
36 359 110.95	38 987 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	38 266 600	+720 700 *	Tieferer Bedarf an externem Temporärpersonal (0,2 Millionen Franken), Wegfall des im Budget 2025 enthaltenen Busersatzbetriebs während Ersatz der Kabinen der Seilbahn Rigiblick (0,3 Millionen Franken), tiefere Leistungsentgelte für Fahrleistungsaufträge an externe Transportbeauftragte der VBZ (0,3 Millionen Franken).
295 774.03		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
1 961 556.60	4 607 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 089 800	+517 300 *	Weniger externe Beratungsdienstleistungen sowie Planungs- und Projektierungsunterstützung.
2 688 457.81	2 785 500	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 799 300	-13 800	
2 046 208.15	2 031 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 079 700	-48 700	
195 129.45	213 700	3137 00 000	Steuern und Abgaben	208 500	+5 200	
312 417.25	300 000	3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	334 000	-34 000	
10 258 862.94	13 270 000	3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	12 177 000	+1 093 000 *	Tieferer Bedarf an projektbezogenen Substanz-erhaltungsmassnahmen im Gleisbau.
2 234 561.82	2 016 000	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 708 000	-692 000 *	Höherer Bedarf an projektbezogenen Substanz-erhaltungsmassnahmen bei den Fahrleitungen und elektrischen Anlagen.
8 101 573.53	12 894 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11 689 800	+1 204 200 *	Tieferer Bedarf für Machbarkeitsstudien für Hochbauprojekte.
173 504.23	218 800	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	207 400	+11 400	
38 010 737.11	40 996 200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40 896 700	+99 500	
27 989.71	52 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	49 600	+2 900	
4 239 683.32	4 782 900	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 659 700	+123 200	
406 474.68	936 500	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	798 300	+138 200	
576 084.25	546 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 820 500	-1 274 000 *	Neue Mietkosten für zusätzlichen Garagenstandort Oetwil am See (0,9 Millionen Franken) sowie Räumlichkeiten für das ZVV Contact Center (0,3 Millionen Franken).
204 527.40	225 400	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	225 000	+400	
1 031 122.51	1 040 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 057 000	-17 000	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
384 617.92	625 600	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	563 500	+62 100	
76 723.64	47 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	50 000	-3 000	
749 210.55	817 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	842 400	-25 400	
22 596.00	23 200	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	23 200		
57 727.33	68 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	62 200	+6 300	
17 831 443.00	19 700 600	3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	20 460 800	-760 200 *	Höhere ordentliche Abschreibungen auf Gleisanlagen.
944 998.00	1 008 000	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 017 100	-9 100	
7 489 412.00	7 631 400	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 718 700	-87 300	
47 129 268.76	51 565 900	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	57 057 500	-5 491 600 *	Höhere ordentliche Abschreibungen für Flexity-Tramfahrzeuge (3,8 Millionen Franken) und neue Trolleybusse (1,1 Millionen Franken).
5 795 520.00	552 000	3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV		+552 000 *	Keine Abschreibungen für Restbuchwerten auf Gleisanlagen geplant.
295 961.00		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
3 888 898.00		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
1 888 683.00	313 000	3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		+313 000 *	Keine Abschreibungen für Restbuchwerte auf Mobilien geplant.
3 013 000.00		3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
1 340 031.00	1 978 500	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 845 400	+133 100	
571.00	600	3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	500	+100	
14 188.50	7 000	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	7 000		
	760 800	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	705 000	+55 800	
4 619 959.00	200 000	3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	200 000		
78 178 800.75	81 027 900	3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmen	81 318 700	-290 800 *	Ablieferungen an den ZVV entsprechend den budgetierten Nebenerträgen.
4 185.10		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen			
38 178.00		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmen			
59 319.45	87 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	81 100	+6 100	
8 690 981.20	8 740 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 567 500	+173 000	
21 727 822.65	21 500 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19 000 000	+2 500 000	

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
61 649.60	768 800	3980 00 000	Interne Übertragungen	719 000	+49 800	
			Ertrag			
-66 886 628.26	-68 501 100	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 680 000	+178 900	
-364 306.85	-2 551 800	4250 00 000	Verkäufe	-3 105 700	+553 900 *	Mehrertrag durch Verkauf von Leitsystem-Fahrzeugkomponenten an andere Marktverantwortliche Unternehmen im ZVV.
-5 886 091.58	-5 984 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 639 400	-1 344 600 *	Aufgrund der Revision des CO2-Gesetzes entfallen ab 2026 die Treibstoffzollrückerstattungen im Ortsverkehr unserer externen Transportbeauftragten, welche durch die VBZ als Konzessionärin vereinnahmt werden.
-1 632 286.19	-1 000 000	4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 360 000	+360 000 *	Aktivierbare wesentliche Eigenleistungen für die Revision 3.0 der Cobra-Tramfahrzeuge.
-1 260.75		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-64 968.60		4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-9 608.75	-7 000	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-7 000		
-3 239 703.26	-3 191 000	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 658 600	+467 600 *	Höhere Erträge für Kioskmieten an Haltestellen.
-305 116.01		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			
		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-75 000	+75 000 *	Weiterverrechnung von Mieten für Abstellflächen an die Transportbeauftragte ATE Bus AG (entsprechend den Mietkosten der Liegenschaftsverwaltung der Stadt Zürich auf Konto 3101 00 000).
-71.65		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-14 303 975.58	-1 353 100	4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 109 500	-243 600	
-1 954 306.10	-1 544 600	4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		-1 544 600 *	Aufgrund der Revision des CO2-Gesetzes entfallen ab 2026 die Treibstoffzollrückerstattungen im Ortsverkehr für die VBZ (siehe auch Konto 4260 00 000).
-603 188 696.63	-633 059 200	4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-639 871 700	+6 812 500 *	Leistungsentgelt des ZVV entsprechend dem budgetierten Personal- und Sachaufwand sowie Abschreibungen und Zinsen (Total Betriebsaufwand).
-38 178.00		4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund			
-340 494.10		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
-61 649.60	-768 800	4980 00 000	Interne Übertragungen	-719 000	-49 800	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		595010	Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto			

4540 Verkehrsbetriebe

Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
21 248 498.00	29 885 000	5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	18 441 000	+11 444 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595020	Übrige Hochbauten: Sammelkonto			
5 934 000.00	21 798 000	5040 00 000	Hochbauten	38 073 000	-16 275 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595022	Busgarage Hardau: Erweiterung			
110 000.00		5040 00 000	Hochbauten			
		595025	Tramdepot Hard: Neubau			
15 734 000.00	16 670 000	5040 00 000	Hochbauten	10 989 000	+5 681 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595030	Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten			
5 139 000.00	11 997 000	5060 00 000	Mobilien	17 512 000	-5 515 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595040	Einrichtungen für den elektrischen Betrieb			
4 720 400.00	18 479 000	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	17 309 000	+1 170 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595060	Anschaffung Fahrzeuge			
84 571 000.00	132 107 000	5060 00 000	Mobilien	107 309 000	+24 798 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595070	Anschaffung Hardware			
58 000.00	350 000	5060 00 000	Mobilien	900 000	-550 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595075	Anschaffung Software			
1 241 000.00	12 145 000	5200 00 000	Software	10 162 000	+1 983 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595080	Anschaffung übrige mobile Anlagen			
612 000.00	425 000	5060 00 000	Mobilien	520 000	-95 000 *	Gemäss detailliertem Investitionsprogramm.
		595086	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			
	100 000	5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	100 000		
		595110	Beiträge des Kantons			
6 315 853.00		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-12 290 900	+12 290 900 *	Beitrag aus dem kantonalen Verkehrsfonds für die Elektrifizierung der Buslinie 69.
		595130	Beiträge des Bundes			
-3 998 051.00		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-1 300 000	+1 300 000 *	Beitrag aus dem Agglomerationsfonds des Bundes für das Projekt Wendeschleife Realp.
		595150	Beiträge von eigenen Unternehmungen			
-6 517 878.00	-650 000	6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 136 000	+486 000 *	Förderbeitrag für das Projekt Ladeinfrastruktur Busgarage Hagenholz (1. Etappe).
		Investitionsrechnung Finanzvermögen				
		595200	Mobilien FV			
64 968.60		7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			
-64 968.60		8060 00 000	Verkauf von Mobilien			

3.9 Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
41 460 980.80	45 332 000	3	Aufwand	47 593 900	-2 261 900	
-1 794 889.11	-2 474 300	4	Ertrag	-2 179 500	-294 800	
+39 666 091.69	+42 857 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+45 414 400	-2 556 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
4 536 586.84	6 979 000	5	Investitionsausgaben	9 064 800	-2 085 800	
-97 222.00	-97 200	6	Investitionseinnahmen	-97 200		
+4 439 364.84	+6 881 800		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+8 967 600	-2 085 800	
Aufwand						
6 870 080.08	7 624 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 913 100	-288 800 *	Die steigenden Löhne sind auf zusätzliche Stellen in der zentralen Informatikabteilung IT SSD und im Rechtsdienst SSD zurückzuführen.
-96 697.85		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
86 611.80	91 900	3042 00 000	Verpflegungszulagen	90 500	+1 400	
21 939.90	14 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 400	-400	
419 363.15	481 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	503 300	-21 700	
-4 097.10		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
937 003.35	990 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 075 700	-85 300	
25 684.75	28 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19 800	+8 900	
68 053.90	78 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	81 400	-3 300	
-267.05		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
109 339.55	117 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	134 200	-17 200	
1 057.20	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	25 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
58 174.70	94 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	192 200	-97 700 *	Mehrausgaben in Zusammenhang mit dem Vorsteherwechsel.
5 530.00	4 000	3100 00 000	Büromaterial	4 000		
61 745.53	65 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65 500		
85 538.44	85 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	87 000	-2 000	
10 427.34	11 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 500	-500	
4 814.28	4 000	3104 00 000	Lehrmittel	500	+3 500	
6 192.88	5 000	3105 00 000	Lebensmittel	7 000	-2 000	
85.80		3106 00 000	Medizinisches Material	100	-100	
10 533.85	18 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8 000	+10 000	
3 141.80	3 900	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 900		
34 766.87	67 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	42 000	+25 000	
192 770.82	450 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	478 300	-28 300	
62 314.80	58 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	58 000		
808.60	2 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 000		
181 045.47	213 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	253 000	-39 700	
305 059.28	300 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	220 000	+80 000	
33 881.51	50 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	80 000	-30 000 *	Höhere Kosten aufgrund der Zunahme von Cloud-Anwendungen.
2 984.90	2 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 900		
5 597.68	5 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 500		
2 472.01	15 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15 000		
2 396 287.44	2 500 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 100 000	-600 000 *	Höhere Kosten aufgrund von IT-Wartungsaufträgen (mehr eingesetzten Applikationen).
17 167.43	20 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15 000	+5 000	
2 270.10	4 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 200	-1 000	
7 273.05	6 800	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 800		
40 516.73	68 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	81 700	-13 000	
	2 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 000		
2 587.45	6 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	6 000		
381.75	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 500	-500	
224 357.97	216 600	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	219 700	-3 100	
2 609 527.03	3 617 600	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 928 500	-310 900 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2021 bis 2024 getätigten sowie den in den Jahren 2025 und 2026 geplanten Investitionen in Software.
49.46		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
166.20		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	700	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	700		
7 589 500.00	7 654 800	3634 00 108	Beiträge an Zentralbibliothek	7 650 200	+4 600	
171 954.50	532 500	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43 700	+488 800 *	Wegfall der Beiträge an Projekte aus dem Wettbewerb zur ZKB Jubiläumsdividende.
10 600 000.00	10 792 000	3636 00 156	Beiträge an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich	11 119 100	-327 100 *	Die Beitragserhöhung ist auf die Übernahme von Urheberrechtsgebühren auf den Einnahmen der Abonnementsverkäufe, den kontinuierlichen Ausbau der Bibliotheken zu «Open Libraries» sowie die Anpassung an die Teuerung zurückzuführen.
286 800.00	310 000	3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	310 000		
188 899.20	260 000	3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	270 000	-10 000	
50 000.00	50 000	3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000		
464 000.00	464 000	3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	464 000		
200 000.00	320 000	3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	322 600	-2 600	
557 218.20	560 000	3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kulturlama	571 300	-11 300	
	5 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	5 000		
394 670.00	488 900	3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	314 300	+174 600 *	Die geringeren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2021 bis 2024 getätigten sowie den in den Jahren 2025 und 2026 geplanten Investitionsbeiträgen an die Zentralbibliothek.
521 201.00	652 400	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	883 500	-231 100 *	Die höheren Abschreibungen ergeben sich aus den in den Jahren 2021 bis 2024 getätigten sowie in den Jahren 2025 und 2026 geplanten Investitionsbeiträgen an die PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich.
5 978.65	6 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 000		
4 823 466.75	5 083 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 028 100	-944 700 *	Die höheren Kosten der OIZ entstehen hauptsächlich durch die E3-Zeitwirtschaft für die Schulen sowie durch die Nutzung des Learning Management Systems (LMS) für die kantonalen Lehrpersonen.
800 749.65	803 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	795 200	+8 600	
			Ertrag			
-1 688 034.51	-2 352 800	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 116 000	-236 800 *	Interne Verrechnung (Art. 74 Finanzhaushaltreglement) der IT-Kosten der «Departementalen Informatik» an das Sportamt als Globalbudgeteinheit sowie an die vier Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-62 055.10	-55 000	4250 00 000	Verkäufe	-57 000	+2 000	
-509.51		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
604.89		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-6 303.03	-1 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 000		
-449.00	-5 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-5 500		
-38 142.85	-60 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund		-60 000 *	Wegfall des finanziellen Beitrags des Bundesamts für Kultur (BAK) an das Nordamerika Native Museum (NONAM) für das Projekt «Provenienz-Recherche und kollaborative Beforschung der Woodlands-Sammlung des NONAM».
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506001 Anschaffung Hardware			
46 243.90		5060 00 000	Mobilien			
			520000 Anschaffung Software			
2 624 951.59	3 500 000	5200 00 000	Software	1 900 000	+1 600 000 *	Die Software-Beschaffung für die IT-Projekte «Schulportal», «E3-Zeitwirtschaft für Schulen» sowie «Anmeldung Freizeitangebote (BeFrei)» ist auf eigenständigen Positionen geplant (siehe Begründung IM-Positionen 522000, 526000 sowie 526001).
			521105 Ablösung Kassen- und Zutrittssystem Sportanlagen			
19 425.57		5060 00 000	Mobilien			
39 642.43		5200 00 000	Software			
			522000 Schulportal			
189 900.30	1 000 000	5200 00 000	Software	2 500 000	-1 500 000 *	Die Software für das IT-Projekt «Schulportal» wird als eigenständige Position geplant.
			525002 Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich			
	300 000	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000 *	Im Jahr 2025 wurde letztmals eine Tranche budgetiert. Bisher ist noch kein Darlehensgesuch der Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich eingegangen.
			525003 Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich			
-97 222.00	-97 200	6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-97 200		
			526000 E3-Zeitwirtschaft für Schulen			
		5200 00 000	Software	900 000	-900 000 *	Die Software für das IT-Projekt «E3-Zeitwirtschaft für Schulen» wird als eigenständige Position geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		526001	Anmeldung Freizeitangebote (BeFrei)			
		5200 00 000	Software	100 000	-100 000 *	Die Software für das IT-Projekt «Anmeldung Freizeitangebote (BeFrei)» wird als eigenständige Position geplant.
		564000	Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich			
829 170.00	915 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 388 000	-1 473 000 *	Beiträge gemäss aktueller Projektplanung der PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich.
		564002	Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus			
674 753.05	1 139 000	5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	1 276 800	-137 800 *	Für die Sanierung des Altbaus wird von der Zentralbibliothek ein weiterer Investitionsbeitrag beantragt.
		564003	Investitionsbeitrag an Stiftung Museum Kultorama			
112 500.00	125 000	5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+125 000 *	Für die Erneuerung der Hauptausstellungen wird die letzte Tranche im Jahr 2025 benötigt.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung						
Erfolgsrechnung						
22 759 671.12	26 913 500	3	Aufwand	26 897 200	+16 300	
-22 814 237.84	-26 963 500	4	Ertrag	-26 947 200	-16 300	
-54 566.72	-50 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-50 000		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
91 014.25	137 000	5	Investitionsausgaben	100 000	+37 000	
+91 014.25	+137 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+100 000	+37 000	
Aufwand						
3 252 691.07	3 331 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 359 600	-28 600	
-20 906.55		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
35 357.00	37 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	38 000	-1 000	
6 553.60		3049 00 000	Übrige Zulagen			
206 114.60	213 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214 700	-1 500	
-239.75		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
433 986.70	452 600	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	490 500	-37 900	
13 011.35	13 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	9 000	+4 500	
33 060.30	34 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 700	-300	
-23.85		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
10 650.84	15 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15 000		
	500	3091 00 000	Personalwerbung	500		
210 627.99	190 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	225 100	-35 100 *	Der höhere Aufwand entsteht durch die Lohnmassnahmen, den Teuerungsausgleich und die zur Verfügungsstellung des Mobilitätsbeitrags für Mitarbeitende.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 479 736.28	3 910 200	3100 00 000	Büromaterial	3 910 200		
1 043 348.34	1 152 300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 250 800	-98 500 *	Die städtischen Dienstabteilungen budgetieren auf dem Konto 3900 00 000 ihre Bezüge bei der SBMV. Die Summe dieser Beträge stellt den erwarteten Umsatz bei der SBMV dar (Konto 4900 00 000). Die SBMV erhält keine verlässlichen Informationen, wie sich die geplanten Materialien und Dienstleistungen verteilen. Die SBMV muss daher die einzelnen Aufwandskonten basierend auf Ihren Erfahrungszahlen und unter Berücksichtigung der aktuellen Geschäftsentwicklung budgetieren.
2 124 290.24	3 689 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 314 000	+1 375 300 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
614.00	1 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		
7 470 474.65	10 002 500	3104 00 000	Lehrmittel	11 029 700	-1 027 200 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
77 471.20	60 000	3105 00 000	Lebensmittel	60 000		
181 169.76	170 500	3106 00 000	Medizinisches Material	180 500	-10 000	
448 056.22	360 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	390 000	-30 000	
1 445 074.53	1 215 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 215 000		
3 614.71	8 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 000		
264 592.39	200 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	250 000	-50 000 *	Siehe Konto-Nr. 3101 00 000.
492 189.84	370 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	420 000	-50 000	
606.45	1 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000		
492 660.87	349 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	394 500	-45 000	
3 874.50	12 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12 000		
2 414.04	2 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 200		
27 709.60	38 300	3137 00 000	Steuern und Abgaben	31 900	+6 400	
59 193.49	40 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	50 000	-10 000	
94 203.75	95 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100 000	-5 000	
	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+5 000	
	5 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+5 000	
86 409.83	88 100	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	90 000	-1 900	
3 700.65	6 500	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 000	+4 500	
	1 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 000		
28 379.85	51 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	51 000		
31 736.00	66 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78 500	-12 500	
27.98		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

5005 Schul- und Büromaterialverwaltung

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 000		
10 692.30	19 400	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19 600	-200	
706 546.35	706 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	646 200	+60 300	
			Ertrag			
-3 876 312.50	-4 506 000	4250 00 000	Verkäufe	-3 912 500	-593 500 *	Projektbedingt geringere budgetierte Verkäufe an Dritte.
-70 468.88	-99 800	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-69 800	-30 000 *	Pauschaler MWST-Aufwand aufgrund niedriger interner- und externer Verrechnungen (siehe Konto 4250 00 000).
-4 348.96	-10 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-10 000		
-309.05		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-16 292 798.45	-19 777 700	4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-20 384 900	+607 200	
-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			
91 014.25	137 000	5060 00 000	Mobilien	100 000	+37 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5010 Schulamt						
Erfolgsrechnung						
1 204 730 238.61	1 341 786 800	3	Aufwand	1 406 368 400	-64 581 600	
-83 381 237.83	-85 276 200	4	Ertrag	-87 991 800	+2 715 600	
+1 121 349 000.78	+1 256 510 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 318 376 600	-61 866 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
39 028.65		5	Investitionsausgaben	70 000	-70 000	
+39 028.65		6	Investitionseinnahmen			
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+70 000	-70 000	
Aufwand						
3 364 071.90	3 899 100	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 920 500	-21 400	
-623.00		3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			
279 575 161.07	319 276 900	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340 048 100	-20 771 200 *	Insgesamt Mehrkosten: a) Mehr Betreuungspersonal wegen der Zunahme der Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung durch weitere Umstellungen von Regelschulen auf Tagesschulen (gemäss Entscheid « Flächendeckende Einführung von Tagesschulen»).
						b) Zunahme Hausdienstpersonal wegen Flächenzunahme Portfolio Volksschule: Eröffnung neuer Schulen 2025 (volle Reinigungskosten ab 2026) und 2026 (Kosten ab Mitte 2026) sowie von weiteren Objekten.
						c) Zunahme Verwaltungspersonal je etwa hälftig beim Schulamt und bei den Kreisschulbehörden infolge zunehmendem Aufwand (z.B. Personalbearbeitung infolge Stellenwachstum, Integrierte Sonderschulung in

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Verantwortung der Regelschulen (ISR), Zunahme der IT-Projekte in den Schulen).
-3 152 900.93	-2 609 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 948 000	+339 000	
83 769 905.97	106 225 100	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	122 541 300	-16 316 200 *	Mehrkosten für städtische Lehrpersonen: a) Zunahme Stellenbedarf für Förderlektionen gemäss provisorischer Planung der Schulkreise. b) Erhöhung Kontingent für Logopädie- und Psychomotoriktherapien, um Nachfrage nach Therapien abdecken zu können.
-526 726.30	-334 100	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-525 000	+190 900	
11 221.65	15 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	16 000	-1 000	
1 683 902.37	1 689 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	2 095 400	-405 900 *	Mehrkosten für Verpflegungsbeiträge aufgrund des Personalzuwachses.
4 093 813.07	5 508 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 292 700	+215 400 *	Das Budget für Zulagen im Rahmen der Massnahmenpakete zur Unterstützung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom wurde in der Vergangenheit nicht in der Masse beansprucht, wie der Bedarf angenommen wurde. Entsprechend wurde dieser Sachverhalt im Budget 2026 berücksichtigt und das Budget nach unten korrigiert.
23 637 960.18	27 494 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 310 000	-2 815 700	
-108 562.89	-71 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-103 700	+32 700	
39 482 605.42	48 172 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	54 012 700	-5 839 900	
1 521 978.24	1 745 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 272 400	+473 000	
3 788 796.27	4 418 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 866 200	-447 800	
-16 412.63	-9 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-11 500	+2 500	
4 293 686.91	6 327 200	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5 961 500	+365 700 *	Das Budget für Weiterbildungen im Rahmen der Massnahmenpakete zur Unterstützung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom wurde in der Vergangenheit nicht in der Masse beansprucht, wie der Bedarf angenommen wurde. Entsprechend wurde dieser Sachverhalt im Budget 2026 berücksichtigt und das Budget nach unten korrigiert.
46 225.89	70 600	3091 00 000	Personalwerbung	76 600	-6 000	
1 583 756.40	4 830 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	5 253 600	-423 400 *	Der höhere Personalbestand führt zu höherem Bedarf an übrigen Personalkosten sowohl beim Verwaltungspersonal

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						als auch beim Personal in den Schulen (z.B. Fringe Benefits, Personalveranstaltungen und Ausgaben über die Globalkredite der Schulen).
4 601.75	8 600	3100 00 000	Büromaterial	9 700	-1 100	
112 948.13	100 600	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158 800	-58 200 *	Im Rahmen des Innovationskredits von SmartCity wurde vor einigen Jahren ein Raum für Programmier- und Robotikkurse für Lehrpersonen und ihre Klassen ausgerüstet. Mehrkosten für Verbrauchsmaterial auf Grund der Erweiterung des Angebots.
126 317.64	163 200	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	140 000	+23 200	
39 851.60	159 100	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 700	+112 400 *	Da aktuell nur rund 60 % der Schulen das Angebot des Legat Brunners (Beschaffung fremdsprachiger Literatur) genutzt und das Budget in der Regel nicht ausgeschöpft haben, pausiert das Projekt im Jahr 2026 und wird erst ab 2027 wieder aufgenommen.
10 305 569.86	9 806 200	3104 00 000	Lehrmittel	10 458 300	-652 100 *	Neue Schulklassen und Betreuungseinrichtungen führen zu Mehrkosten für Bezüge auf dem freien Markt. Ferner müssen im kommenden Jahr Schulen neu ausgerüstet werden. Ebenso führt die Aktualisierung der Grundausrüstung in den Kindergärten aufgrund der Einführung des Lehrplans 21 zu Mehrkosten. Auch führt die Einführung der Begabungs- und Begabtenförderung (BBF) in den Schulen zu Mehrkosten für Lehrmittel (vergl. Begründung beim Konto 3900 00 000).
9 558 425.82	12 045 900	3105 00 000	Lebensmittel	12 977 900	-932 000 *	Erhöhter Bedarf an Lebensmittel durch Zunahme der Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung.
634.60	100	3106 00 000	Medizinisches Material	1 200	-1 100	
2 303.91		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500	-2 500	
42 775.16	106 700	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	135 200	-28 500 *	Anschaffung von E-Bikes mit Anhängern für den Materialtransport zwischen den einzelnen Schulanlagen für den Hausdienst.
52 529.56	93 500	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	73 200	+20 300	
19 667.78	10 300	3113 00 000	Anschaffung Hardware	110 500	-100 200 *	a) Im Rahmen des Innovationskredits von SmartCity wurde vor einigen Jahren ein Raum für Programmier- und Robotikkurse für Lehrpersonen und ihre Klassen ausgerüstet. Mehrkosten durch Erweiterung des Angebots durch analoge Materialien und digitales Equipment.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
9 203.55	12 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	30 000	-18 000 *	b) Die Schulen werden ab 2026 mit Telefonie über Teams ausgerüstet. Mehraufwand durch Anschaffung von Headsets. Anschaffung von Defibrillatoren: Im Rahmen der Sicherheit wird in den folgenden Jahren die Abdeckung auf Schulanlagen ausgebaut.
19 392.10	27 700	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	35 100	-7 400 *	a) Der gestaffelte Softwareersatz einer Sprachausgabesoftware ist für 2026 in der Schule Fokus Sehen im Bereich Beratung und Unterstützung geplant, was zu Lasten des Schulamtes geht. b) Im 2026 sind zusätzlich zu den im Budget 2025 eingestellten Positionen Lizenzen für Schulentwicklung bei der Kreisschulbehörde Uto budgetiert für ein Screening von Schulklassen zum Thema Verhalten auf Basis von bereits existierenden ähnlichen Screenings.
934 862.80	1 013 600	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 004 600	+9 000	
15 918 225.77	17 695 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 793 900	+15 901 200 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und dem Schulamt über das Konto 3920 00 000 verrechnet (vergl. Begründung beim Konto 3920 00 000).
33 867 466.91	36 253 400	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	40 456 900	-4 203 500 *	Insgesamt Mehrkosten: a) Mehrkosten für Schulfahrten durch Dritte durch die Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler und des geänderten Anspruchsverhaltens der Eltern. b) Mehrkosten bei den Kreisschulbehörden für ungeplante Einsätze von temporär angestelltem Personal hauptsächlich im Schulbereich (Springereinsätze) infolge Ausfällen von festangestelltem Personal, resp. Anpassung dieser Position an die Rechnung 2024. c) Für Projekte bei der Heilpädagogischen Schule (HPS) wurde das Budget erhöht (z.B. Organisationsentwicklung, temporäre Arbeitskräfte), wovon ein Anteil das Schulamt zu tragen hat.
948 311.28	1 399 600	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 650 900	-251 300 *	Budgeterhöhung für Beratungs- und Unterstützungsleistungen von externen Beratern und Fachexperten für Studien, Konzepte und Projektbegleitungen sowie für kurzfristig zu bearbeitende Aufgaben.
533.70	1 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	500	+500	
2 709.50	2 200	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 300	-100	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
210 091.59	191 800	3137 00 000	Steuern und Abgaben	220 600	-28 800 *	Anpassung der Mehrwertsteuerabgabe nach der Pauschalsatzmethode an die Rechnung 2024.
36 384.05	51 500	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	56 000	-4 500	
1 346 757.25	1 251 900	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 338 200	-86 300 *	Zusätzlicher Aufwand für Fenster- und Storenreinigung aufgrund der Flächenzunahme beim Portfolio Volksschule.
		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	-200	
27 638.32	49 400	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78 600	-29 200 *	Einzelne umgebaute Elektrofahrzeuge für Schülertransporte sind standardgemäss nur mit einer Heizung für die Fahrerkabine ausgerüstet. Aus diesem Grund wird die Nachrüstung mit Heizungen für den Fahrgastraum von drei Fahrzeugen evaluiert.
413.90	200	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+200	
	5 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	10 000	-5 000	
38.90	2 100	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3 100	-1 000	
69 303.40	130 500	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	143 700	-13 200	
29 792.60	32 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30 100	+2 400	
1 441 859.29	1 422 200	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 088 300	-666 100 *	Insgesamt Mehrkosten: a) Die Pauschalentschädigung für Lehr- und Therapiepersonal für den Einsatz von persönlichen IT-Geräten für Unterricht und Administration wird alle fünf Jahre ausgerichtet: erstmalig im Jahr 2022, erneut im Jahr 2026. b) Seit 2025 haben Schulleitungen Anspruch auf Pauschalspesen. c) Neu erhalten Lernende der beruflichen Grundbildung ab 2025 einen Ausbildungsbeitrag.
7 322 703.98	6 648 400	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7 782 300	-1 133 900 *	a) Aufgrund der höheren Rechnung 2024 muss das Budget für Veranstaltungen nach oben angepasst werden, da wieder mehr schulische Veranstaltungen durchgeführt werden (vorab Klassenlager und Projektwochen). b) Mehrkosten für zusätzliche Schulprojekte, damit Schülerinnen und Schüler mehr Zeit und Möglichkeiten haben, sich vertieft mit schulkulturellen Themen auseinander zu setzen.
-42 500.00	20 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	25 000	-5 000	
229 701.58	220 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	249 300	-29 300	
3 422.50	17 800	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	15 000	+2 800	
3 033.55		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
336 949.31	165 500	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78 600	+86 900 *	Abschreibungen gemäss den in den Vorjahren vorgenommenen sowie im Kalenderjahr 2026 geplanten Investitionen.
		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	100	-100	
75.87		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
98.94	50 400	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	100 600	-50 200 *	Infolge der Einführung der Kreditkarten an den Schulen müssen nun auch die Kreditkartengebühren neben den Post- und Bankgebühren entsprechend auf diesem Konto budgetiert werden.
	500	3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		+500	
365 527 591.45	385 170 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	385 028 500	+141 500	
980 994.85	1 575 100	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 406 300	+168 800 *	Insgesamt Minderaufwände: a) Kosten für ISR Settings in anderen kommunalen Regelschulen, für Schülerinnen und Schüler, deren Eltern in der Stadt Zürich wohnhaft sind. b) Auslaufen von temporären Warmanlieferungen durch GUD-Betriebe (In-House-Belieferung) während der Bauphase resp. Instandsetzungen (Küchenumbauten in den Schulen für die Einführung von Tagesschulen). Bei einzelnen Objekten wurde die Sicherstellung der warmen Mittagsverpflegung mit Küchenprovisorium vor Ort und Regeneration anstelle Warmanlieferung gelöst.
4 867.50		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			
61 575 276.00	69 704 500	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	74 179 700	-4 475 200 *	a) Höhere Kosten für den Sonderschulungsgemeindebeitrag an den Kanton Zürich aufgrund der Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und Sonderschüler. b) Mehrkosten für Beiträge ans Langzeitgymnasium durch Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler.
1 479 778.25	1 858 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 546 400	+311 600 *	Rückgang der Anzahl Schülerinnen und Schüler in der schulergänzenden Betreuung der Vorschulkitas.
586 288.05	453 000	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	580 000	-127 000 *	Mehrkosten, da mehr Schülerinnen und Schüler als «Ultima-Ratio-Lösung» in privaten Schulen platziert werden müssen und entsprechend mehr Schülerinnen und Schüler, die schulergänzende Betreuung in diesen privaten Schulen in Anspruch nehmen.

5010 Schulamt

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
17 232 880.66	15 955 100	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17 590 400	-1 635 300 *	Mehrkosten durch Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler, die eine Sonderschule mit privater Trägerschaft besuchen.
25 562.56	13 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	27 000	-14 000 *	Mehrkosten infolge Rückerstattungen an Eltern aufgrund einer Zunahme von eigens durchgeführten Schulwegfahrten in auswärtige Sonderschulen bzw. für durch die Eltern vorfinanzierte ÖV-Abos.
12 575 623.30	15 518 100	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 339 800	-821 700 *	Neue Schulklassen und Betreuungseinrichtungen führen zu Mehrkosten für Bezüge bei der SBMV. Auch auf dieser Position fallen im Jahr 2026 Mehrkosten durch die Aktualisierung der Grundausrüstung in den Kindergärten an. Auch führt die Einführung der Begabungs- und Begabtenförderung (BBF) in den Schulen zu Mehrkosten für Lehrmittel (vergl. Begründung beim Konto 3104 00 000).
48 649 689.15	55 315 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58 541 700	-3 226 100 *	a) Höhere Kosten gegenüber dem Sportamt infolge der neuen Dienstleistungsvereinbarung des Sportamtes mit der IMMO, welche insbesondere im Jahr 2026 zu höheren Kosten führt, welche dem Schulamt verrechnet werden. b) Mehrkosten IT-Dienstleistungen: Im Rahmen des Projekts «Next Generation Sek» wird das Mengengerüst an persönlichen Geräten für Schülerinnen und Schüler sowie Lehrpersonen jährlich erhöht. Weiter sind für die Projekte «Projektion und Präsentation 2.0» und «WLAN», vorbehaltlich der nötigen Rechtsgrundlagen, erste Test- und Pilotausrüstungen vorgesehen.
170 061 730.80	180 416 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	197 741 900	-17 325 500 *	Flächenzunahme beim Portfolio Volksschule: Eröffnung neuer Schulen 2025 (volle Mietkosten ab 2026) und 2026 (Kosten ab 3. Tertial 2026) sowie von weiteren Objekten. Zusätzlich verrechnet die IMMO die Energiekosten ab 2026 auf diesem Konto (vergl. Begründung beim Konto 3120 00 000). Auch das neue Verrechnungsmodell der IMMO lässt die Kosten ansteigen.
Ertrag						
-50 006.82	-57 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-52 500	-4 500	
-1 056 162.43	-900 000	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-1 100 000	+200 000 *	Höhere Belegung der Gruppenhäuser; insbesondere des neu renovierten Gruppenhauses in Charmey.

5010 Schulamt

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-47 705.65	-13 000	4230 00 000	Schulgelder	-45 800	+32 800 *	Mehreinnahmen aus Schulgeldern für ausserhalb der Stadt wohnhafte Schülerinnen und Schüler, die eine städtische Regelschule bzw. die Kunst- und Sportschule besuchen.
-18 750.00	-22 500	4231 00 000	Kursgelder	-15 800	-6 700 *	Reduktion der Kursgeldeinnahmen, da weniger Kurse im Frühförderbereich aufgrund Nachfragerückgang durchgeführt werden.
-57 256 168.80	-61 327 700	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-61 848 200	+520 500 *	Insgesamt Mehrertrag: a) Mit der Umstellung auf Tagesschule erhöht sich weiterhin die Anzahl der betreuten Schülerinnen und Schüler. b) Geringerer Betrag von Therapieleistungen, der an die Heilpädagogische Schule (Eigenwirtschaftsbetrieb) verrechnet werden kann, gestützt auf aktuelle Erfahrungswerte.
-25 005.57	-15 000	4250 00 000	Verkäufe	-15 000		
-4 818 434.94	-4 680 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 056 900	+376 600 *	Höhere Einnahmen aus Elternbeiträgen an die Verpflegung. a) Zunahme der Anzahl der durchgeführten Klassenlager. b) Zunahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler in auswärtigen Sonderschulen. c) Mehr Einnahmen aufgrund des Personalzuwachses (Lohnabzug für Verpflegung).
-35 234.90		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-76.64		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag			
-9 558.75	-800	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8 800	+8 000	
		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-100	+100	
-135.37		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 600.00	-15 600	4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-15 600		
-1 264 910.86	-1 338 100	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 235 500	-102 600 *	Mindereinnahmen: a) Anpassung der Einnahmen von Gebühren für die Benutzung von städtischen Schulanlagen an die Rechnung 2024. b) Geringere Einnahmen aus der Vermietung von Parkplätzen an das Schulpersonal wegen Umstieg auf den öffentlichen Verkehr aufgrund der Einführung des Mobilitätsbeitrags.
-11 776.05	-101 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 500	-100 000	
-3 197 241.75	-2 601 900	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3 112 900	+511 000 *	Hauptsächlich Mehreinnahmen durch höhere Rückerstattungen des Kantons für durch die Stadt geleisteten

5010 Schulamt

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 970 446.40	-1 791 700	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 067 900	+276 200 *	Personal- und Sachaufwand für die durch die Stadt geführten Klassen in den Bundesasylzentren.
-3 994 774.95		4630 00 000	Beiträge vom Bund			Mehreinnahmen aus Schulgeldern für ausserkantonale wohnhafte Schülerinnen und Schüler, die eine städtische Regelschule bzw. die Kunst- und Sportschule besuchen.
-4 265 279.00	-6 603 900	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 350 300	+746 400 *	Mit der Zunahme von Settings für die Integrierte Sonderschulung in den Regelklassen und somit deren Kosten erhöht sich auch die zu erwartende Kostenbeteiligung durch den Kanton.
-112 302.95		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
-5 231 666.00	-5 806 700	4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 065 000	+258 300	
	-500	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-500	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
39 028.65		5060 00 000	Mobilien	70 000	-70 000 *	Anschaffung eines E-Kleinbusses für den Transport von Schülerinnen und Schüler der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen (SKB).

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5026 Musikschule Konservatorium Zürich						
Erfolgsrechnung						
72 468 736.86	76 133 600	3	Aufwand	78 628 300	-2 494 700	
-22 138 942.64	-22 106 000	4	Ertrag	-22 909 000	+803 000	
+50 329 794.22	+54 027 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+55 719 300	-1 691 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
775 556.70	1 622 000	5	Investitionsausgaben	940 000	+682 000	
+775 556.70	+1 622 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+940 000	+682 000	
Aufwand						
44 840.00	50 000	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50 000		
4 489 485.65	4 850 000	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 980 000	-130 000 *	Zusätzliche 1,3 Stellenwerte in der Verwaltung inklusive der Zweigstellensekretariate zur Bewältigung des wachstumsbedingten, administrativen Mehraufwands.
-1 392.80	-5 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 000		
46 681 542.35	48 450 000	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	50 000 000	-1 550 000 *	Zusätzliche 8,9 Stellenwerte Musiklehrpersonen, insbesondere für den Einzel- und Gruppenunterricht sowie das Klassenmusizieren sowie Mehrkosten aus den Lohnmassnahmen 2025.
-299 473.25	-250 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-250 000		
1 250.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
457 044.35	475 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	480 000	-5 000	
381 358.15	400 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	430 000	-30 000	
3 288 906.55	3 425 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 475 000	-50 000	
-12 240.20		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
7 034 553.85	7 300 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 400 000	-100 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
210 523.55	230 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150 000	+80 000	
528 086.30	550 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	560 000	-10 000	
-1 790.05		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
163 096.28	250 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	220 000	+30 000	
22 503.85	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	30 000	-5 000	
74 929.93	115 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	110 000	+5 000	
380.15	500	3100 00 000	Büromaterial	500		
3 682.06	4 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 500		
47 868.97	70 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	75 000	-5 000	
1 981.31	3 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 000		
15 039.23	15 000	3104 00 000	Lehrmittel	15 000		
3 354.32	4 000	3105 00 000	Lebensmittel	4 000		
	1 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000		
721.04	5 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	3 000	+2 000	
280 546.64	300 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	180 000	+120 000 *	Die Anschaffung von Klavieren wird ab dem Jahr 2026 konsequent über die Investitionsrechnung abgewickelt.
301 886.03	291 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 000	+290 700 *	Transfer der Kosten zu Immobilien Stadt Zürich gestützt auf die neue Dienstleistungsvereinbarung (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3910 00 000).
245 852.87	232 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	257 500	-25 000	
56 207.00	80 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	100 000	-20 000	
398.80	500	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	500		
1 858.42	1 900	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 000	-100	
684.00	1 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 000		
8 777.40	3 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000	-1 000	
		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 500	-1 500	
639 253.99	675 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	725 000	-50 000	
9 560.00	15 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 000		
14 286.13	20 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20 000		
998.00	2 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten		+2 000	
92 230.40	118 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	90 000	+28 000	
771 283.29	750 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900 000	-150 000 *	Im Jahr 2026 sind ergänzend zu den über 600 Veranstaltungen im Jahr 2025 ein Pfingstcamp für die

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
						Schülerinnen und Schüler des Förderprogramms und eine grössere Konzertreise des Jugendsinfonieorchesters geplant.
3 510.87	1 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 000		
9 523.34	8 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	8 000		
	1 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 000		
706 706.71	1 000 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	974 000	+26 000	
4 672.99		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
228.22		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 500	-1 500	
115 934.00	126 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	125 000	+1 000	
60 212.57	72 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70 000	+2 000	
96 216.65	135 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	120 000	+15 000	
562 379.45	592 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	822 800	-230 000 *	Die IT-Infrastruktur für Lehrpersonen wird verbessert und führt zu höheren Verrechnungen durch die OIZ.
5 349 277.50	5 739 200	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 471 500	-732 300 *	Die Dienstleistungsvereinbarung 2026 mit IMMO führt zu einer Verschiebung von Kosten (siehe Begründung zu Konto-Nr. 3120 00 000). Zudem fällt die Miete für das Musikzentrum Brunnenhof für das ganze Jahr an.
Ertrag						
-4 940.00	-5 500	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 000	-500	
-14 930 092.00	-14 847 000	4231 00 000	Kursgelder	-15 300 000	+453 000 *	Die Kursgelder steigen durch das Wachstum im Einzel- und Gruppenunterricht.
-28 294.96	-40 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-110 000	+70 000 *	Der Ertrag aus der Vermietung von Parkplätzen muss neu auf diesem Konto verbucht werden (bisher Konto-Nr. 4472 00 000).
-5 387.05	-15 000	4250 00 000	Verkäufe	-15 000		
-252 677.25	-302 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-302 000	-500	
-92.10		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-27 350.10	-15 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-20 000	+5 000	
-2 203.15	-2 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 000		
-102.20		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-452.21		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-330 293.00	-390 000	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-375 000	-15 000	

412

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5030 Heilpädagogische Schule Zürich				
			Erfolgsrechnung			
18 524 331.78	23 632 000	3	Aufwand	23 620 200	+11 800	
-18 524 331.78	-23 632 000	4	Ertrag	-23 620 200	-11 800	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
		Aufwand				
7 858 257.14	9 043 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 984 100	+59 300	
-81 705.76		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 695 499.66	5 641 900	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	5 835 100	-193 200 *	Die HPS verzeichnet ein Wachstum der Schülerinnen und Schüler, was einen höheren Personalaufwand zur Folge hat. Der neue Standort (Dölttschihalde) wurde in die Planung mit einberechnet.
-56 758.05	-142 100	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-58 000	-84 100	
42 942.64	52 300	3042 00 000	Verpflegungszulagen	63 900	-11 600	
28 211.50	29 200	3049 00 000	Übrige Zulagen	29 200		
805 516.32	975 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	963 100	+12 400	
-4 824.11		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 453 681.64	1 773 800	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 796 200	-22 400	
51 103.96	62 000	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	40 500	+21 500	
128 731.81	157 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154 900	+2 100	
-772.56		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
61 367.05	221 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	111 900	+109 600 *	Für Führungsausbildungen wurde das Budget angepasst. Die Ausbildung im Bereich «Bündner Standard» wird teilweise vom Schulamtsamt finanziert, was den Aufwand für die HPS senkt. Es wird vermehrt auf die Relevanz von Ausbildungsmassnahmen für die Praxis geachtet.
10 751.25	10 000	3091 00 000	Personalwerbung	7 500	+2 500	
32 828.64	176 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	154 700	+21 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 858.00	6 000	3100 00 000	Büromaterial	2 500	+3 500	
6 785.35	22 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14 900	+7 100	
209.90	2 400	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 300	+1 100	
394.86	4 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 900	+2 100	
19 565.41	49 000	3104 00 000	Lehrmittel	48 800	+200	
214 068.65	223 700	3105 00 000	Lebensmittel	235 400	-11 700	
352.80	2 500	3106 00 000	Medizinisches Material	1 600	+900	
171.15	18 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 100	+6 400	
22.00		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	100	-100	
3 477.35	10 900	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 400	+9 500	
7 773.88	13 500	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9 300	+4 200	
5 871.40	22 800	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 100	+17 700 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und der HPS über das Konto 3920 00 002 Int. Verrechnung Raumkosten verrechnet.
1 042 727.03	2 954 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 696 500	+258 300 *	Der Minderaufwand hat unterschiedliche Gründe. Der Aufwand für Dienstleistungen Logopädie und Psychomotorik wurde nach unten angepasst. Das IT-Portfolio wurde aktualisiert, was geringere Kosten zur Folge hat.
24 967.05	62 200	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50 400	+11 800	
		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300	-300	
832.85	2 900	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 500	+400	
1 389.25	4 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 000	+1 200	
6 513.34	11 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	11 900	-600	
7 430.51	85 600	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41 500	+44 100 *	Die Durchführung von Klassenlagern und Exkursionen wird auf das Mass reduziert, dass mit den Schülerinnen und Schülern, die immer stärkere Beeinträchtigungen haben, realisiert werden kann.
115.85		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	3 200	3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+3 200	
1.86		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	300	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+300	
	200	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	+100	
97 416.85	120 600	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	121 600	-1 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
440 306.35	450 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	495 400	-44 600	
1 420 960.85	1 489 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1 586 500	-96 900 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und der HPS über das Konto 3920 00 002 Int. Verrechnung Raumkosten verrechnet. Auch das neue Verrechnungsmodell der IMMO generiert Mehrkosten.
196 287.70	70 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	193 000	-123 000	
0.41	300	3980 00 000	Interne Übertragungen		+300	
			Ertrag			
-40 269.11	-77 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-71 000	-6 500	
-0.81		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-0.64		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-69.95	-100	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-20 100	+20 000	
-1 469 290.86		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-17 014 700.00	-23 554 100	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-23 529 100	-25 000	
-0.41	-300	4980 00 000	Interne Übertragungen		-300	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5031	Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich			
			Erfolgsrechnung			
11 829 290.84	11 906 700	3	Aufwand	12 675 600	-768 900	
-11 829 290.84	-11 906 700	4	Ertrag	-12 675 600	+768 900	
			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
			Aufwand			
4 826 122.15	4 618 200	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 988 400	-370 200 *	Für den Bereich Human Resources wurde eine Position gebildet. Das Einrichten einer Meldestelle bei Grenzüberschreitungen (Bündner Standard) erhöht den Personalbedarf.
-25 350.41	-100 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-100 500	
3 193 233.01	3 398 600	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	3 476 000	-77 400 *	Das Einrichten einer Meldestelle bei Grenzüberschreitungen (Bündner Standard) erhöht den Personalbedarf.
-39 435.35	-54 700	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40 000	-14 700	
420.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
33 472.90	30 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	40 100	-9 900 *	Der Kreis der Berechtigten für den Bezug von Verpflegungszulagen hat sich erweitert.
44 807.13	18 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	52 600	-34 600 *	Siehe Begründung zu den Konten 3010 und 3020.
514 431.18	522 900	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	544 500	-21 600	
-2 605.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
943 903.87	989 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 034 500	-45 000	
32 848.98	33 200	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22 900	+10 300	
82 416.97	84 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87 300	-3 300	
-250.51		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
58 972.15	118 900	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	99 200	+19 700	
724.65	4 200	3091 00 000	Personalwerbung	1 300	+2 900	
17 868.95	76 100	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	66 600	+9 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
326.05	800	3100 00 000	Büromaterial	500	+300	
19 659.48	27 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27 900	-500	
22.35	300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	400	-100	
1 324.12	2 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 900	-100	
19 440.49	21 500	3104 00 000	Lehrmittel	34 100	-12 600 *	Für die Umrüstung der Lernsoftware-Apps auf den Tablets wurde eine Position in die Planung aufgenommen.
63 374.20	53 300	3105 00 000	Lebensmittel	69 600	-16 300 *	Das Budget wurde an die effektiven Ausgaben 2024 angepasst.
758.95	1 600	3106 00 000	Medizinisches Material	1 500	+100	
17 759.68	23 600	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19 400	+4 200	
3 532.30	1 700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 400	-1 700	
2 730.20	3 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 000	-3 500	
39 081.81	30 600	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	16 600	+14 000	
577.16	2 100	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+2 100	
7 413.85	42 400	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	22 400	+20 000	
88 652.30	86 300	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 100	+69 200 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und der SKB über das Konto 3920 00 002 Int. Verrechnung Raumkosten verrechnet.
578 955.51	557 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	520 100	+36 900	
4 022.90	46 300	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	48 500	-2 200	
306.30	1 800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000	-200	
4 725.55	1 800	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+1 800	
	1 400	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7 200	-5 800 *	Pflegebetten und weitere Einrichtungen müssen sporadisch gewartet werden, damit ihre Funktionsfähigkeit gewährleistet werden kann.
3 058.90	3 200	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 800	+400	
283.50	500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		
13 519.30	11 900	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 000	-1 100	
23 817.92	54 300	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51 500	+2 800	
0.01		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
	1 500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+1 500	
318.60	500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
3.14		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
457.85	900	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800	+100	
30 743.05	35 800	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	37 900	-2 100	
238 882.90	235 000	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	251 100	-16 100	
867 306.00	867 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 037 000	-169 700 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und der SKB über das Konto 3920 00 002 Int. Verrechnung Raumkosten verrechnet. Auch das neue Verrechnungsmodell der IMMO generiert Mehrkosten.
116 656.60	50 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	107 000	-57 000	
0.05	500	3980 00 000	Interne Übertragungen		+500	
			Ertrag			
-850.00	-600	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-33 500	+32 900 *	Die Leistungen Beratung und Unterstützung der Sonderschule Viventa15plus sind leicht höher. Die Verrechnung wird ab 2025 systematisch umgesetzt.
-721 603.85	-775 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-802 700	+27 400	
-3.09		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-3 666.90	-2 100	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6 700	+4 600	
-438.50	-500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-500		
-1 096 328.45		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-10 006 400.00	-11 127 700	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 832 200	+704 500 *	Neben den Pauschalen des Volksschulamts ist auf dieser Position auch der Finanzausgleich budgetiert.
-0.05	-500	4980 00 000	Interne Übertragungen		-500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5032 Schule Fokus Sehen				
		Erfolgsrechnung				
5 283 186.60	4 633 000	3	Aufwand	4 505 300	+127 700	
-5 283 186.60	-4 633 000	4	Ertrag	-4 505 300	-127 700	
		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)				
		Aufwand				
804 687.99	701 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697 700	+4 000	
	-4 500	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-4 500	
1 940 811.61	2 164 400	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 004 600	+159 800 *	Die Ressourcen in der Tagessonderschule werden laufend optimiert. In einer Klasse konnte aufgrund des Einsatzes von Klassenassistenzen auf Teamteaching verzichtet werden. Der Fachunterricht (Brailleschrift) wird vermehrt in den Klassen angeboten, was die Fachlehrpersonen entlastet.
	-9 100	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen		-9 100	
18 127.79	17 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	38 700	-21 700 *	Die Planungswerte auf diesem Konto werden über SAP-HCM generiert.
13 094.30	9 600	3049 00 000	Übrige Zulagen	17 700	-8 100 *	Die Planwerte wurden am effektiven Bedarf ausgerichtet.
175 503.67	184 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173 400	+11 400	
375 920.97	412 500	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	377 800	+34 700	
11 222.27	11 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7 400	+4 300	
28 082.25	29 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 000	+1 700	
29 308.07	22 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34 000	-11 500 *	Für die Ausbildung im Bereich grenzverletzendes Verhalten (Bündner Standard) wurde eine Position ins Budget aufgenommen. Klassenlehrpersonen werden vermehrt in Brailleschrift ausgebildet, damit der Fachunterricht in der Klasse angeboten werden kann.
	600	3091 00 000	Personalwerbung	500	+100	
6 563.28	10 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	12 600	-1 800	
100.95	600	3100 00 000	Büromaterial	400	+200	
450.00	300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400	-100	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+300	
1 003.60	1 400	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 400		
15 282.32	35 000	3104 00 000	Lehrmittel	39 000	-4 000	
22 227.84	28 600	3105 00 000	Lebensmittel	34 500	-5 900	
219.70	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		
586.40	12 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 700	+8 300	
	200	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300	-100	
5 381.90	9 700	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 000	+6 700	
5 969.81	9 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	5 500	+3 500	
2 176.64	2 700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 200	+1 500	
36 137.60	43 100	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 000	+40 100 *	Die Energiekosten werden ab dem Jahr 2026 von der IMMO übernommen und der SFS über das Konto 3920 00 002 Int. Verrechnung Raumkosten verrechnet.
95 534.41	144 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	138 100	+5 900	
2 006.70	800	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16 300	-15 500 *	Für 2026 ist die Beratung in den Bereichen Autismus-Spektrum-Störung (ASS) sowie Verhalten geplant. Für zwei Schülerinnen mit einer Hör-/Sehbeeinträchtigung benötigt die SFS Beratung der Stiftung «DeafBlind Inclusion».
235.40	2 400	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300	+2 100	
	800	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600	+200	
	300	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+300	
30 154.00	28 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	25 000	+3 000	
420.03	300	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		
462.50	800	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	900	-100	
7 970.91	13 800	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	37 400	-23 600 *	Ein Teil der Kosten für einen Zivildienstleistenden werden über dieses Konto abgewickelt.
39 713.06	45 500	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40 000	+5 500	
	500	3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+500	
1.20		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	300	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+300	
910 739.53		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
17 183.05	28 500	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 000	+4 500	
136 960.30	151 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	141 800	+9 400	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
500 727.75	500 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	567 600	-66 900	
48 217.85	20 000	3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	28 000	-8 000	
0.95	300	3980 00 000	Interne Übertragungen		+300	
			Ertrag			
-11.80		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-21 459.85	-20 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26 000	+6 000	
-566.00		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-0.99		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-1.16		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 395.85	-1 500	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-26 400	+24 900	
-1 271 650.00	-1 315 400	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1 328 400	+13 000	
-37 200.00	-30 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-30 000 *	Die Beiträge für ausserschulische Betreuung werden vom Schulamt vereinnahmt.
-3 950 900.00	-3 265 800	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 124 500	-141 300 *	Neben den Pauschalen des Volksschulamts (VSA) ist auf diesem Konto der Finanzausgleich des Buchungskreises budgetiert.
-0.95	-300	4980 00 000	Interne Übertragungen		-300	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5033 Viventa15plus				
		Erfolgsrechnung				
8 369 446.42	9 041 300	3	Aufwand	10 037 800	-996 500	
-8 369 446.42	-9 041 300	4	Ertrag	-10 037 800	+996 500	
		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)				
		Aufwand				
2 568 551.95	2 507 800	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 823 000	-1 315 200 *	Höherer Betreuungsaufwand der Sonderschülerinnen und Sonderschüler (SoS) und neu wird das Leitungspersonal unter dem Personalrecht (PR) angestellt.
-27 017.60	-34 700	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-41 700	+7 000	
2 421 318.65	2 883 100	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 193 300	+689 800 *	Das Leitungspersonal wird neu unter PR angestellt.
-173.75	-40 000	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-24 100	-15 900	
19 208.45	19 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	18 000	+1 600	
14 810.00	1 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 900	-13 900 *	Einmalzulagen gemäss Vorgaben des Volksschulamts werden auch im Jahr 2026 ausgerichtet.
323 347.35	345 600	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	387 700	-42 100	
-904.90	-4 900	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 300	-600	
609 006.20	740 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	828 300	-88 300	
20 468.70	21 800	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24 500	-2 700	
51 717.40	53 200	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59 700	-6 500	
-143.60	-700	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-600	-100	
18 646.90	15 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 700	-3 700	
3 369.80	4 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 000		
7 979.34	54 300	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 400	-6 100	
87.95	200	3100 00 000	Büromaterial	100	+100	
9 356.66	8 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9 500	-1 000	
315.00	500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	500		
134.58	500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	500		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 484.69	7 900	3104 00 000	Lehrmittel	11 600	-3 700	
139 287.13	187 700	3105 00 000	Lebensmittel	197 000	-9 300	
10.00	2 500	3106 00 000	Medizinisches Material	2 500		
38.00	1 200	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600	+600	
262.90	800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500	+300	
1 007.30	700	3113 00 000	Anschaffung Hardware	900	-200	
	3 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1 500	+1 500	
	3 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 500	+1 500	
31 780.80	17 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	21 000	-4 000	
56 004.25	29 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600	+28 400 *	Die Nebenkosten werden neu durch die IMMO verrechnet.
936 297.97	1 084 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 128 500	-44 400	
7 030.40	5 800	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6 400	-600	
4 373.45	4 600	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 600		
453.60	100	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300	-200	
	2 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1 000	+1 000	
484 387.00	549 700	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	607 400	-57 700	
6 419.75	8 100	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	8 200	-100	
19 300.10	25 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000	-10 000 *	Im neuen Ferienhort für die SoS fallen für geplante Ausflüge zusätzliche Kosten an.
22 046.95	15 900	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 100	+800	
198 511.60	226 800	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216 300	+10 500	
413 671.45	291 600	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	404 900	-113 300 *	Die Nebenkosten werden neu durch die IMMO verrechnet. Auch das neue Verrechnungsmodell der IMMO generiert Mehrkosten.
Ertrag						
-45 229.95	-55 000	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-45 000	-10 000	
-2 852.45		4250 00 000	Verkäufe	-1 400	+1 400	
-149 483.88	-12 600	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13 200	+600	
-1 102.60		4472 00 000	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-1 600	+1 600	
-221 454.74		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			
-7 927 445.00	-8 784 600	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9 596 800	+812 200 *	Höhere Jahrespauschalen pro SoS.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-4 106.00	-189 100	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-379 800	+190 700 *	Die Kosten für den neuen Ferienhort müssen von der Fachschule Viventa übernommen werden.
-17 771.80		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5050 Schulgesundheitsdienste						
Erfolgsrechnung						
28 403 953.81	30 716 000	3	Aufwand	31 585 600	-869 600	
-4 809 109.72	-4 975 700	4	Ertrag	-4 988 900	+13 200	
+23 594 844.09	+25 740 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+26 596 700	-856 400	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
233 249.10	105 000	5	Investitionsausgaben	105 000		
+233 249.10	+105 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+105 000		
Aufwand						
18 891 467.80	19 963 500	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20 065 100	-101 600 *	Für den Schwerpunkt «Frühförderung» werden gesamthaft 0,8 Stellenwerte geschaffen, je 0,4 im Stab und im Schulzahnärztlichen Dienst.
-120 113.50		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
181 866.00	175 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	180 000	-5 000	
41 421.65	2 100	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 100		
1 202 685.40	1 271 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 277 400	-6 100	
-5 187.95		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
2 532 636.00	2 607 100	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 626 000	-18 900	
75 831.25	79 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52 700	+26 700	
193 314.15	204 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	205 800	-1 100	
-847.20		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
128 921.85	165 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	191 800	-26 800 *	Im Zuge der Umsetzung der Betriebsgruppenlösung für Arbeitssicherheit sind Ausbildungen für Sicherheit und Gesundheitsschutz geplant.

5050 Schulgesundheitsdienste

Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 757.95	15 000	3091 00 000	Personalwerbung	15 000		
55 340.71	145 800	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	165 800	-20 000	
1 875.71	1 800	3100 00 000	Büromaterial	1 900	-100	
39 318.94	38 300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38 500	-200	
48 089.18	48 100	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	56 500	-8 400	
5 013.85	8 200	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 200		
35 941.02	35 000	3104 00 000	Lehrmittel	36 700	-1 700	
511 734.82	581 500	3106 00 000	Medizinisches Material	575 500	+6 000	
367.90	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
1 266.70	1 500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7 600	-6 100 *	Der Schulärztliche Dienst plant den Kauf eines Lastenfahrrads.
59 915.57	114 000	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	179 000	-65 000 *	Für die Schulzahnkliniken werden Multifunktions-Luft-Wasser-Spritzen eingekauft.
13 633.40	24 700	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14 100	+10 600	
1 580 459.60	2 102 500	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 081 300	+21 200	
54 268.55	53 100	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60 800	-7 700	
5 616.41	11 000	3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	12 000	-1 000	
3 330.25	4 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	4 500		
156 818.95	170 300	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	196 000	-25 700 *	Im Schulzahnärztlichen Dienst werden Wartungsverträge für medizinische Geräte abgeschlossen.
2 869.70	8 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 000	+4 000	
97 306.65	82 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	92 300	-9 600	
-1 280.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
14 978.79	10 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		
61 742.10	74 800	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85 400	-10 600	
5.99		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
2.05	6 500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6 500		
24 470.17	30 800	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	31 100	-300	
42 640.35	43 700	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	44 200	-500	
23 038.60	27 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34 800	-7 300 *	Nachwuchsführungskräfte werden mit Führungskursen auf ihre Rolle vorbereitet.
2 432 434.45	2 606 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 220 500	-614 400 *	Die neue Schulzahnklinik Fluntern wurde im 2025 in Betrieb genommen und im Planjahr fällt die erste ganze Jahresmiete an. Für den Schulärztlichen Dienst wird im VZ Eggbühl eine Ersatzfläche geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
Ertrag						
-16 479.50	-10 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-10 000		
-4 091 638.70	-4 265 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 260 700	-5 200	
-80.00	-600	4250 00 000	Verkäufe	-500	-100	
-20 927.70	-26 300	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18 300	-8 000 *	In der Suchtpräventionsstelle wurde im Budget 2025 eine Kostenbeteiligung für die Jahrestagung geplant, welche im 2026 wegfällt.
-15 799.46	-17 400	4290 00 000	Übrige Entgelte	-17 400		
-9.76		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-10 392.00	-8 500	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-8 500 *	Die Parkplatzgebühren wurden von der Finanzverwaltung neu der Sachgruppe 4240 zugewiesen und werden somit im Konto 4240 00 000 geplant.
-8.10		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-62.60		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			
-653 711.90	-647 000	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-682 000	+35 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500001 Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente						
233 249.10	105 000	5060 00 000	Mobilien	105 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5063 Fachschule Viventa						
Erfolgsrechnung						
30 469 948.18	28 963 100	3	Aufwand	29 261 600	-298 500	
-10 755 754.65	-7 835 100	4	Ertrag	-8 506 200	+671 100	
+19 714 193.53	+21 128 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+20 755 400	+372 600	
Aufwand						
67 209.60	73 200	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70 200	+3 000	
4 596 502.30	4 863 700	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 928 800	-65 100	
-62 581.00	-27 900	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-28 000	+100	
12 853 298.15	11 444 400	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	11 478 000	-33 600	
-53 413.40	-43 200	3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-49 000	+5 800	
146 699.35	131 800	3042 00 000	Verpflegungszulagen	130 100	+1 700	
101 212.35	110 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	103 100	+7 400	
1 107 937.00	1 067 400	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 072 700	-5 300	
-2 732.70	-4 700	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 200	+500	
2 483 997.00	2 273 400	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 433 900	-160 500	
69 252.25	67 100	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	41 200	+25 900	
178 919.40	164 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	164 900	-800	
-438.20	-100	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-300	+200	
109 868.05	148 500	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	163 500	-15 000	
1 929.45	7 000	3091 00 000	Personalwerbung	4 600	+2 400	
76 864.39	136 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	159 200	-23 000	
69.35	1 200	3100 00 000	Büromaterial	700	+500	
64 708.09	69 800	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62 800	+7 000	
54 906.19	87 800	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	71 600	+16 200	
5 619.85	6 800	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 000	+800	
151 528.30	166 500	3104 00 000	Lehrmittel	180 500	-14 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
252 809.07	312 700	3105 00 000	Lebensmittel	292 600	+20 100	
87 657.95	99 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49 800	+49 200	
9 335.27	8 800	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12 700	-3 900	
1 054.50	800	3113 00 000	Anschaffung Hardware	500	+300	
	200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+200	
29 786.64	29 300	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	24 600	+4 700	
536 079.90	493 600	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26 200	+467 400 *	Die Nebenkosten werden ab 2026 durch die IMMO verrechnet.
272 437.96	427 200	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	530 300	-103 100 *	Die Kosten für die ausserschulische Betreuung der Sonderschülerinnen und Sonderschüler (SoS) von Viventa15plus steigen, da die FSV für die SoS neu einen eigenen Ferienhort betreibt.
30 883.86	79 500	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40 000	+39 500	
504.75	600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	600		
12 295.80	13 900	3137 00 000	Steuern und Abgaben	12 500	+1 400	
64 408.85	89 500	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67 000	+22 500	
30 770.91	26 200	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28 700	-2 500	
	1 700	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	200	+1 500	
5 806.70	2 300	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3 700	-1 400	
300.00	3 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 700	+1 300	
1 138.40	2 700	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 400	+1 300	
29 010.00	32 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	39 600	-7 600	
159 922.81	241 500	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	290 100	-48 600	
-4 700.00	2 300	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+2 300	
11 016.65	17 300	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	14 900	+2 400	
81.10	200	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	100	+100	
58.47		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	100	-100	
0.07		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
7 000.00	37 000	3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30 000	+7 000	
19 238.00	28 600	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	23 800	+4 800	
209 311.05	261 400	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	211 900	+49 500	
1 086 481.20	710 500	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	994 300	-283 800 *	Gemäss OIZ fallen künftig höhere Kosten bei KITS for Kids an.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 665 902.50	5 297 800	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	5 575 000	-277 200 *	Die Nebenkosten werden ab 2026 durch die IMMO verrechnet. Auch das neue Verrechnungsmodell der IMMO generiert Mehrkosten.
			Ertrag			
-5 140.80	-2 600	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 900	+300	
-11 108.65		4220 00 000	Steuern und Kostgelder			
-1 930 713.31	-1 981 400	4231 00 000	Kursgelder	-2 020 400	+39 000	
-710 911.00	-875 200	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-811 400	-63 800	
-287 343.79	-376 700	4250 00 000	Verkäufe	-384 800	+8 100	
-316 963.50	-152 700	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-149 600	-3 100	
-0.50	-5 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 600	-2 400	
-221.40	-500	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-300	-200	
-43 583.65	-588 900	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-34 600	-554 300 *	Korrekte Buchung auf Konto 4480 00 000.
-484 387.00		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-560 100	+560 100 *	Siehe Konto 4472 00 000.
-5 166 216.00	-3 826 100	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 503 900	+677 800 *	Höhere Staatsbeiträge für das Berufsvorbereitungsjahr.
-60 478.00	-26 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-35 600	+9 600	
-1 738 687.05		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5070 Sportamt						
Erfolgsrechnung						
152 459 140.61	169 913 500	3	Aufwand	168 374 700	+1 538 800	
-54 348 039.66	-53 211 900	4	Ertrag	-55 837 000	+2 625 100	
+98 111 100.95	+116 701 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+112 537 700	+4 163 900	
Dienstabteilung mit Globalbudget gemäss Separatvorlage.						
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
55 599.13	410 000	5	Investitionsausgaben	650 000	-240 000	
		6	Investitionseinnahmen	-162 300	+162 300	
+55 599.13	+410 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+487 700	-77 700	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
500502 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
55 599.13	350 000	5060 00 000	Mobilien	520 000	-170 000 *	Investitionen in Zeitmessanlage und Unterwasserdetektion
500503 Anschaffung übrige mobile Anlagen						
	60 000	5060 00 000	Mobilien	130 000	-70 000 *	Anschaffung eines mobilen Kunstrasens.
554500 Darlehen an FCZ Trainingszentrum AG für «FCZ-Trainingszentrum» auf der Sportanlage Heerenschürli						
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-53 600	+53 600 *	Erste Rate Rückzahlung Darlehen FCZ Trainingszentrum AG
554501 Darlehen an Verein Traglufthallen Fraudental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Fraudental						
		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-108 700	+108 700 *	Erste Rate Rückzahlung Darlehen Verein Traglufthalle Fraudental

3.10 Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat						
Erfolgsrechnung						
236 675 316.64	291 473 100	3	Aufwand	288 532 000	+2 941 100	
-14 482 687.84	-10 461 900	4	Ertrag	-10 438 300	-23 600	
+222 192 628.80	+281 011 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+278 093 700	+2 917 500	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
200 000.00	2 000 000	5	Investitionsausgaben		+2 000 000	
-6 660.00		6	Investitionseinnahmen	-6 700	+6 700	
+193 340.00	+2 000 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-6 700	+2 006 700	
Aufwand						
23 405.00	27 600	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27 600		
1 660.00	2 000	3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	2 000		
6 529 117.10	7 241 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 310 000	-68 700	
-57 162.30	-52 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-52 600	+600	
1 000.00		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
53 747.00	63 500	3042 00 000	Verpflegungszulagen	66 400	-2 900	
19 272.00	18 900	3049 00 000	Übrige Zulagen	22 300	-3 400	
413 789.55	463 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	469 500	-6 500	
-1 144.55		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
905 522.90	949 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	981 300	-31 400	
25 388.90	28 700	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	19 300	+9 400	
66 307.55	74 700	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75 800	-1 100	
-188.25		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
30 668.25	38 400	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43 400	-5 000	
	10 600	3091 00 000	Personalwerbung	15 000	-4 400	
38 267.38	77 200	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	78 700	-1 500	
355.98	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
3 706.65	11 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10 000	+1 000	
13 076.51	20 300	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	29 300	-9 000 *	Mehrbedarf für Kommunikationskampagne «Frühe Förderung».
9 075.87	9 600	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 400	+200	
39.80	4 100	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 600	+1 500	
432.75	5 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 000		
33.50	600	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		
85 446.74	159 300	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	282 200	-122 900 *	Mehrbedarf für a) Mitgliederbeitrag an «Verein OKAJ» infolge teilweiser Verschiebung von Konto-Nr. 3636 00 300; b) Organisation Dankesveranstaltung Kontraktmanagement; c) Kommunikationskampagne «Frühe Förderung».
669 311.71	774 700	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	824 700	-50 000	
929.05	800	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	800		
4 421.28	11 500	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 800	+4 700	
4 953.15	9 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9 100	-100	
7 365.75	14 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	17 300	-2 700	
	1 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 100	-4 600	
52 404.83	107 700	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	87 200	+20 500	
1 500.00		3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
4 825.34	13 600	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 600		
16 676.00	16 700	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 700		
34.50		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 257 805.47	64 900	3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	63 300	+1 600	
1 351 490.32	1 320 600	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1 480 200	-159 600 *	Erhöhung aufgrund Tarifierungsanpassung per 2025 für Programm «Jobkarte» der SEB.
35 150 100.02	48 013 300	3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	56 331 700	-8 318 400 *	Im Vorjahr wurde für 2026 mit höheren Fallzahlen im Asylbereich gerechnet. Aufgrund des diesjährigen verkürzten Budgetprozesses erfolgt im Asylbereich das Detailbudget mittels Novemberbrief und damit auch eine Aktualisierung der Fallzahlen.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 082 755.00	39 952 100	3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	38 614 900	+1 337 200 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3634 00 100.
13 045 509.35	20 920 200	3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	20 920 500	-300	
	50 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50 000		
180 765.00	183 000	3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	184 400	-1 400	
30 900.00	31 300	3636 00 103	Beiträge an infoSakta	31 600	-300	
146 575.00	148 400	3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	149 500	-1 100	
1 683 891.00	2 041 500	3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	2 057 800	-16 300	
622 250.00	600 000	3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	700 000	-100 000 *	Erhöhter Bedarf an Angeboten der sozialen und beruflichen Integration, insbesondere in den Bereichen Arbeitsintegration, Sucht, Wohnen und LGBTQ+.
40 000.00	40 000	3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	40 000		
48 925.00	48 900	3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	67 600	-18 700 *	Beitragserhöhung aufgrund steigender Anzahl Beratungsstunden.
128 125.00	129 600	3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	130 700	-1 100	
70 000.00	77 000	3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	77 000		
320 135.65	322 400	3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	402 800	-80 400 *	Beitragserhöhung aufgrund steigender Anzahl Beratungsstunden sowie Zunahme Erlass Kostenmiete gemäss GRB Nr. 2025/212.
306 360.90	307 300	3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	307 900	-600	
221 400.00	224 100	3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	225 800	-1 700	
96 784.50	98 000	3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	90 800	+7 200	
29 600.00	30 000	3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	30 200	-200	
389 705.00	394 400	3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	397 500	-3 100	
783 000.00	781 600	3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	787 800	-6 200	
286 282.50	289 700	3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	292 000	-2 300	
330 050.00	334 100	3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	336 700	-2 600	
322 875.00	326 800	3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	329 400	-2 600	
657 000.00	681 500	3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	687 000	-5 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
404 260.00	409 200	3636 00 127	Beiträge an OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	412 400	-3 200	
618 450.00	824 600	3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	824 600		
311 702.50	315 400	3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	318 000	-2 600	
268 036.90	271 200	3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	289 200	-18 000	
9 000.00	9 000	3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	9 000		
261 375.00	264 500	3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	266 600	-2 100	
51 580.00	99 200	3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	99 200		
92 700.00	93 800	3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	94 600	-800	
24 900.00	25 200	3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	25 200		
99 500.00	100 700	3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	101 500	-800	
403 605.50	408 500	3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	625 300	-216 800 *	Beitragserhöhung aufgrund steigender Nachfrage und Übernahme Kosten für Sozialhilfeklient*innen.
147 087.50	149 600	3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	150 000	-400	
261 048.00	263 000	3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	263 000		
9 181 948.73	5 577 200	3636 00 142	Beiträge an private Unternehmen für familienunterstützende Dienstleistungen	9 065 600	-3 488 400 *	a) Verschiebung der Objektbeiträge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen in die Subjektsubventionen zu Konto-Nr. 3637 00 102 (-3,1 Mio. Fr.) wurde aufgrund des Rekurses gegen die Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich (VO KB) ausgesetzt, b) höhere Beteiligung der Kitas an den Massnahmen zur Förderung der Qualität (-0,6 Mio. Fr.), c) tiefere Kosten für das Programm «Gut vorbereitet in den Kindergarten» aufgrund tieferer Teilnehmezahlen (+0,2 Mio. Fr.).
	-1 000 000	3636 00 153	Pauschalabzug Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 000 000		
71 750.00	72 700	3636 00 161	Beiträge an Caritas für Includo	73 200	-500	
18 000.00	18 000	3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000		
35 875.00	36 300	3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	36 600	-300	
99 395.00	99 400	3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	142 100	-42 700 *	Beitragserhöhung aufgrund kontinuierlicher Zunahme der Bezüge «KulturLegi» und des Beratungsaufwands. GRB 2025 zu erwarten.
9 000.00	9 000	3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
243 163.85	245 600	3636 00 167	Beiträge an Verein Arche Zürich	247 300	-1 700	
99 000.00	99 000	3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000		
176 300.00	178 400	3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	179 800	-1 400	
153 750.00	155 600	3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	156 800	-1 200	
248 191.30	250 700	3636 00 179	Beiträge an Verein Solidara Zürich für Isla Victoria	252 400	-1 700	
55 875.00	72 700	3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	73 200	-500	
1 977 260.00	1 977 300	3636 00 182	Beiträge an Suchtfachstelle Zürich	1 993 100	-15 800	
333 500.00	347 600	3636 00 183	Beiträge an Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	350 400	-2 800	
46 865.00	47 500	3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	47 800	-300	
154 500.00	156 400	3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	157 600	-1 200	
50 000.00	130 000	3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	131 000	-1 000	
92 250.00	93 400	3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	94 100	-700	
41 200.00	41 700	3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	42 000	-300	
51 500.00	54 000	3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	54 400	-400	
98 880.00	98 900	3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	98 900		
164 440.00	304 900	3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	220 400	+84 500	
30 900.00	31 300	3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	45 300	-14 000 *	Beitragserhöhung aufgrund steigender Nachfrage.
19 000.00	20 000	3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	39 000	-19 000 *	Beitragserhöhung aufgrund steigender Nachfrage.
175 000.00	177 100	3636 00 196	Beiträge an Verein Liebi+	178 500	-1 400	
49 200.00	49 100	3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 100		
83 640.00	84 600	3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	85 300	-700	
1 563 213.00	1 594 900	3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 603 800	-8 900	
1 189 977.00	1 504 600	3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 514 000	-9 400	
1 729 346.05	1 999 000	3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	2 009 900	-10 900	
1 014 347.15	1 003 700	3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grünau	1 010 400	-6 700	
1 928 148.85	1 972 500	3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 984 200	-11 700	
1 529 418.95	1 721 500	3636 00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 730 100	-8 600	
808 622.00	906 000	3636 00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	911 700	-5 700	
590 356.40	591 000	3636 00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	593 800	-2 800	
939 669.00	986 200	3636 00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	994 100	-7 900	
1 410 886.05	1 501 500	3636 00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 510 400	-8 900	
918 225.05	1 069 400	3636 00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	1 075 300	-5 900	
1 280 601.30	1 270 300	3636 00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 277 400	-7 100	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
532 657.15	537 900	3636 00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	541 100	-3 200	
1 722 652.15	1 920 900	3636 00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 933 100	-12 200	
1 280 946.15	1 573 800	3636 00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 584 600	-10 800	
647 692.00	716 300	3636 00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	721 300	-5 000	
710 696.00	841 700	3636 00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	846 800	-5 100	
240 931.95	191 800	3636 00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadtthaus	193 100	-1 300	
437 389.80	561 600	3636 00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	565 800	-4 200	
413 942.95	433 000	3636 00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	436 100	-3 100	
940 813.05	1 053 600	3636 00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	1 060 900	-7 300	
463 532.20	522 300	3636 00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	526 000	-3 700	
443 518.00	551 800	3636 00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	556 300	-4 500	
425 929.10	566 000	3636 00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	570 100	-4 100	
409 750.00	609 500	3636 00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	613 600	-4 100	
435 748.10	600 300	3636 00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	604 500	-4 200	
	432 600	3636 00 238	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für Moblie Jugendarbeit	436 100	-3 500	
282 321.00	327 000	3636 00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	329 400	-2 400	
73 240.00	105 800	3636 00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	106 000	-200	
440 402.00	519 600	3636 00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	523 100	-3 500	
182 001.00	186 400	3636 00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	187 900	-1 500	
403 790.00	443 700	3636 00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	446 100	-2 400	
99 570.90	121 000	3636 00 260	Beiträge an Verein Kultur Bahnhof Affoltern KuBaA	121 300	-300	
27 904.80		3636 00 261	Beiträge an Verein Kulturbiotop für das Kulturlokal Mundwerk			
140 080.00	141 800	3636 00 262	Beiträge an Verein Pädagogische Aktion Zürich PAZ für Mobile Spielanimation	142 900	-1 100	
163 384.95	167 700	3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	167 700		
115 057.45	116 100	3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	116 700	-600	
165 322.80	168 000	3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	168 000		
264 040.00	270 400	3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier			

+270 400 * Die aktuelle Rechtsgrundlage endet per 31.12.2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	87 000	3636 00 268	Beiträge an Verein Stadionbrache	87 700	-700	
		3636 00 269	Beiträge an Verein Ferienplausch	48 100	-48 100 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 300.
		3636 00 270	Beiträge an Angebote Dritter ZW-Areal	150 000	-150 000 *	Beiträge für Angebote Dritter aus Rahmenkredit für die Zwischennutzung des ehemaligen Areals der Zentralwäscherei 2026 bis 2035.
2 214 938.90	1 932 500	3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	3 346 800	-1 414 300 *	Erhöhung Starthilfekredit Innovation wegen a) Projekte für Digitalität in der Soziokultur (-1,2 Mio. Fr.) und b) steigender Anzahl neuer Projekte im Bereich Soziokultur (-0,2 Mio. Fr.).
136 325.00	137 900	3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	139 100	-1 200	
343 746.50	300 000	3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	300 000		
50 000.00	95 000	3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	95 800	-800	
75 000.00	75 900	3636 00 314	Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht	76 500	-600	
245 900.00	248 900	3636 00 315	Beiträge an Verein Solidara für Café Yucca	250 800	-1 900	
175 920.00	200 000	3636 00 316	Starthilfen und Beiträge für den Bereich Flucht und Migration	250 000	-50 000 *	Anpassung infolge erhöhter Nachfrage für Finanzierung von Integrationsangeboten.
259 000.00	261 600	3636 00 317	Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause	263 700	-2 100	
154 000.00	154 000	3636 00 318	Beiträge an Vereine Nachbarschaftshilfe	554 000	-400 000 *	Im Rahmen Pilotphase (2024–2025) mit neuem Finanzierungsmodell zeigte sich unzureichende finanzielle Basis einiger Nachbarschaftshilfen. Daher Ergänzungsfinanzierung 2026 zur Sicherstellung ihrer Tätigkeit. Finanzierung ab 2027 ist in Abklärung.
	90 000	3636 00 319	Beiträge an Verein OFF	90 700	-700	
	90 000	3636 00 320	Beiträge an Stiftung Pro Mente Sana	90 700	-700	
		3636 00 321	Beiträge an Verein Milchjugend	45 000	-45 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
		3636 00 322	Beiträge an Verein Regenbogenhaus für Anlaufstelle	49 500	-49 500 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
		3636 00 323	Beiträge an Verein Babachinchin	10 000	-10 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
		3636 00 324	Beiträge an Verein Marie Meierhofer Institut für das Kind für Bundesasylzentrum Zürich	80 000	-80 000 *	Überführung in wiederkehrenden Beitrag aus Pilotprojekt, Konto-Nr. 3636 00 106.
	360 200	3636 00 327	Beiträge an Stiftung GFZ für Familienzentrum, Katzenbach	362 500	-2 300	
	75 000	3636 00 328	Beiträge an Verein Fadenspule	77 000	-2 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	473 300	3636 00 329	Beiträge an Caritas für Digitale Teilhabe für Alle	410 000	+63 300	
	38 900	3636 00 330	Beiträge an Verein Solino – der Treffpunkt am Wochenende	39 200	-300	
	1 970 500	3636 00 331	Beiträge an Verein ELCH für Familienzentren	1 982 000	-11 500	
3 331 699.56	1 146 900	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	1 115 900	+31 000	
1 000.00	20 000	3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	20 000		
77 670 107.90	104 022 800	3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	87 794 800	+16 228 000 *	Tiefere Beiträge an subventionierte Kinderbetreuung aufgrund a) des Rekurses gegen die Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich (VO KB) und Sistierung der Einführung der Sockelbeiträge für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Betreuungsqualität (+9,3 Mio. Fr.), der Einführung der Sockelbeiträge für Kinderbetreuung in Kitas zur Verbesserung der Anstellungsbedingungen (+5,0 Mio. Fr.) und Verschiebung Objektbeiträge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen von Konto-Nr. 3636 00 142 in die Subjektsubventionen (+2,7 Mio. Fr.); b) Kostensatzerhöhung zum Teuerungsausgleich für subventionierte Kinderbetreuung in Kitas 2025 (-1,8 Mio. Fr.); c) der tieferen Kinderzahlen und gestiegenen Einkommen (+1,0 Mio. Fr.).
178 994.00	179 000	3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62 300	+116 700 *	Investitionsbeitrag für Nutzerausbau in der Zentralwäscherei Zürich wurde vollständig abgeschrieben.
94 904.00		3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
4 842.30	9 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 000	-3 000	
61 870.30	63 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66 300	-3 100	
9 090 789.95	9 462 500	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 361 300	+101 200	
Ertrag						
-37 300.00	-50 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-46 000	-4 000	
-120.00	-5 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 000	-3 000	
-9.60	-1 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1 000	
-1 257 805.47	-58 900	4390 00 000	Übriger Ertrag	-57 300	-1 600	
-14.78		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-8 475 616.15	-8 971 600	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 968 700	-2 900	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 343 513.11	-1 209 400	4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-1 178 300	-31 100	
-10 059.60		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			
-68 830.87	-40 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-60 000	+20 000	
-120 000.00	-120 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000		
-15 210.00		4636 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Ehe- und Familienberatung			
-96 351.90		4636 00 105	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst			
-11 047.00		4636 00 116	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein ada-zh			
-159 818.00		4636 00 120	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung Domicil			
-43 581.00		4636 00 124	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Lernwerk für FitAttest			
-254 498.00		4636 00 129	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich			
-5 125.00		4636 00 139	Rückerstattungen von Beiträgen durch Marie Meierhofer Institut für das Kind			
-472 190.56		4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen			
-10 702.00		4636 00 182	Rückerstattungen von Beiträgen durch Suchtfachstelle Zürich			
-63 800.00		4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst			
-5 880.00		4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen			
-31 214.80		4637 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung			
	-6 000	4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-6 000		
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500016	Darlehen an PRO FILIA Kantonalverein Zürich			
200 000.00		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 660.00		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-6 700	+6 700	
		500017	Beteiligung an Stiftung			
			Mietkautionsbürgschaften			
	2 000 000	5520 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		+2 000 000 *	Einmalige Budgetierung für ursprünglich geplante Gründung der Stiftung Mietkautionsbürgschaften im Vorjahr.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5510 Support Sozialdepartement						
Erfolgsrechnung						
35 424 216.43	49 068 400	3	Aufwand	50 251 000	-1 182 600	
-154 687.34	-20 000	4	Ertrag	-140 000	+120 000	
+35 269 529.09	+49 048 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+50 111 000	-1 062 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
5 243 464.13	5 200 000	5	Investitionsausgaben	4 000 000	+1 200 000	
+5 243 464.13	+5 200 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 000 000	+1 200 000	
Aufwand						
17 565 798.40	19 666 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 186 800	-1 520 400 *	1) Stellenplanveränderungen von +5,5 Stellenwerten: a) SDS Stab (+1,0 Stw.) für Qualitätsmanagement und Koordination Employer Branding; b) HR-Abteilung (+3,0 Stw.); c) Abteilung Finanzen (-2,0 Stw.); d) Abteilung Informatik (+3,5 Stw.); e) Abteilung Controlling + Infrastruktur +0,4 für Stellenwerte Fachverantwortliche KIBEA und -0,4 Verschiebung zu Kontraktmanagement DS. 2) Stufenweiser Ausbau des Ausbildungsangebots für Sozialarbeitende (sog. «MAiA-Stellen»): zusätzliche 8 Praktikumsplätze (nicht stellenwertbildend).
-208 426.50	-100 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000		
213 695.20	252 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	258 000	-6 000	
114 844.80	117 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	125 000	-7 700	
1 103 216.20	1 244 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 342 500	-98 300	
-11 450.65	-4 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 000		
2 163 083.80	2 516 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 725 500	-209 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
69 998.55	79 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	59 000	+20 400	
176 708.10	200 500	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215 800	-15 300	
-1 849.60	-1 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 000		
203 364.74	210 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	234 000	-24 000	
120 158.47	150 000	3091 00 000	Personalwerbung	160 000	-10 000	
57 240.38	175 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	195 000	-20 000	
227.20	3 000	3100 00 000	Büromaterial	3 000		
393.05	1 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		
23 020.49	43 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	28 000	+15 000	
661.85	3 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000	+2 000	
58.50	2 000	3106 00 000	Medizinisches Material	1 000	+1 000	
	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
3 060.30	4 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 000		
		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 000	-2 000	
32 604.85	50 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	50 000		
444 292.31	300 000	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	450 000	-150 000 *	Umsetzung von Releases angeschlossener Drittsysteme. Verschiebung von Vorhaben von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung.
2 896.50	3 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 000		
125 835.19	178 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	168 000	+10 000	
274 809.38	335 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	285 000	+50 000	
197 757.70	250 000	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	400 000	-150 000 *	Höhere Ausgaben an externen Dienstleistungen für Versieglungsservices zur Umsetzung des Projekts VeVV.
6 067.95	6 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 000		
	1 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+1 000	
8 836.00	14 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15 000	-1 000	
1 524 383.17	1 850 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 080 000	-230 000 *	Verlängerung des Wartungs- und Supportvertrages der Fachapplikation KISS.
14 909.10	25 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	25 000		
780.00	5 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 000		
16 490.30	23 000	3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	20 000	+3 000	
53 405.87	75 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	95 000	-20 000 *	Ausbildungsbeiträge und Lehrmittelpauschalen für die neu eintretenden Lernenden.
28 519.71	35 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
696.44	1 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000		
38 396.25	40 000	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38 400	+1 600	
1 839 037.89	12 066 000	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	11 908 000	+158 000	
48 200.00		3321 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung			
7.79		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
39 648.75	45 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 000		
6 930 546.65	7 293 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 529 200	+764 000 *	Tiefere Verrechnung durch OIZ infolge Abbau des grössten Teils der VDI-Umgebung, Reduktion der Hardwarekosten, Umstellung auf «worksmart» und Direktverrechnung der Versiegelungskosten durch externe Lieferfirma.
2 202 291.35	1 910 400	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 654 800	+255 600 *	Tiefere Verrechnung durch IMMO nach Umsetzung von «worksmart» im Verwaltungszentrum Werd und Abgabe von Flächen an der Röschibachstrasse 24/26.
			Ertrag			
-24 623.45	-20 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-140 000	+120 000 *	Beteiligung der Städte Bern und Basel an den Kosten für die Koordination der Weiterentwicklung des Fallführungssystems FFS/Citysoftnet (CSN).
-0.03		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-122 500.00		4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			
-18.83		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-45.03		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-7 500.00		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001 Anschaffung Hardware			
13 394.40		5060 00 000	Mobilien			
			500003 Anschaffung Software			
5 230 069.73	5 200 000	5200 00 000	Software	4 000 000	+1 200 000 *	Reduktion der IT-Investitionen aufgrund Abschluss des Projekts FFS/Citysoftnet.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV						
Erfolgsrechnung						
662 723 607.09	655 417 500	3	Aufwand	675 288 900	-19 871 400	
-283 510 950.45	-283 015 400	4	Ertrag	-294 791 200	+11 775 800	
+379 212 656.64	+372 402 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+380 497 700	-8 095 600	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
844 032.05	900 000	5	Investitionsausgaben	900 000		
+844 032.05	+900 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+900 000		
Aufwand						
14 447 352.60	14 579 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15 544 700	-965 300 *	Stellenschaffung von 9,2 Stellenwerten: a) im Rahmen der digitalen Aktenführung insbesondere für die Arbeitsvorbereitung Scanning (+4,6 Stw. befristet), b) aufgrund strikterer Vorgaben zu den Auszahlungsmodalitäten seitens Kantons für Krankheits- und Behinderungskosten (+4,0 Stw.), c) für Beratungen und Informationsvermittlung, um dem Nichtbezug von Ergänzungsleistungen entgegenzuwirken (+2,6 Stw.), d) erhöhter Betreuungsaufwand für Lernende im Rahmen der KV-Reform (+0,6 Stw.), e) Ende befristete Stellen für Ausrichtung Energiekostenzulage (-2,6 Stw.).
-112 464.45	-65 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 000	+35 000	
156 220.00	155 000	3042 00 000	Verpflegungszulagen	170 000	-15 000	
33 895.90	35 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	40 300	-5 300	
925 063.75	940 800	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 002 200	-61 400	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-6 533.60		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 880 521.10	1 928 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 030 800	-101 900	
58 568.45	59 400	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41 700	+17 700	
148 090.10	151 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	161 300	-10 000	
-1 058.10		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
74 288.05	60 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	75 000	-15 000	
2 921.35	8 500	3091 00 000	Personalwerbung	8 500		
41 101.50	137 500	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	144 800	-7 300	
574.68	4 500	3100 00 000	Büromaterial	4 500		
592.25	2 500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		
145 350.31	140 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	140 000		
9 473.25	10 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 000	-2 000	
	3 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 000		
162.35		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
3 889.89	7 500	3113 00 000	Anschaffung Hardware	5 000	+2 500	
83 597.40	97 500	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	97 500		
327 130.56	400 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	400 000		
269 194.35	270 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	270 000		
		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 000	-5 000	
49 944.65	37 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	50 000	-13 000 *	Höhere Einnahmen durch zusätzliche an die Fallführungssoftware «ZLPro» angebundene Gemeinden.
5 081.95	5 000	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 000		
219 659.20	230 000	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	268 000	-38 000	
1 188.20	8 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	8 000		
1 044.35	2 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 000		
22 957.24	64 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	70 400	-6 400	
-216 780.00		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
30 005.85	95 000	3181 10 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)	30 000	+65 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
	23 000	3181 11 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und		+23 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
300.00		3181 13 000	Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)			
640 583.43	831 000	3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien aus Nachlass an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (rechtmässig bezogene Leistungen)	640 000	+191 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
19 279.25	53 000	3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	19 000	+34 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
101 927.11	136 000	3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	103 000	+33 000	
13 985.97	8 000	3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse	14 000	-6 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
90 242.45	174 000	3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse	91 000	+83 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
120 550.70	249 000	3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	120 000	+129 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
4 763.50	10 000	3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5 000	+5 000	
7 650.00	20 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 000		
1 414.60	11 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	11 000		
770 977.05	851 500	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	881 300	-29 800	
	3 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3 000		
37 134.40	40 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40 000		
93 862 061.75	84 000 000	3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	102 634 000	-18 634 000 *	GFA rechnet mit höheren Kosten aufgrund Umstellung des Pflegebedarf-Ermittlungssystems sowie erhöhtem Bedarf an Sonderpflege.
984 859.70	980 000	3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1 029 000	-49 000	
66 839 395.80	68 880 000	3635 00 200	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	68 880 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
244 987.60	320 000	3635 00 300	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	320 000		
4 276 000.00	250 000	3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen	625 000	-375 000 *	Es wird mit mehr Gesuchen für die kommunalen Solidaritätsbeiträge gerechnet als für 2025 budgetiert.
303 044.00	600 000	3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	600 000		
12 332 144.75	17 000 000	3637 00 109	Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen		+17 000 000 *	Die Energiekostenzulage wird aufgrund der voraussichtlich geringen Energiepreissteigerung nicht ausgerichtet.
84 490.00	325 000	3637 11 000	Beiträge für Ergänzungsleistungsbeziehende	325 000		
	2 000	3637 12 000	Beiträge für Beihilfebeziehende	2 000		
130 975 992.00	131 000 000	3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	134 800 000	-3 800 000 *	Trotz gleichbleibender Fallzahlen wird infolge verschiedener Einflussgrössen mit einem Anstieg der durchschnittlichen Leistungen pro Person gerechnet, was insgesamt zu Mehrausgaben führt.
227 210 164.00	225 500 000	3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	235 990 000	-10 490 000 *	Trotz gleichbleibender Fallzahlen wird infolge verschiedener Einflussgrössen mit einem Anstieg der durchschnittlichen Leistungen pro Person gerechnet, was insgesamt zu Mehrausgaben führt.
13 097 562.70	14 000 000	3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	14 000 000		
20 519 593.35	21 474 000	3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	21 714 000	-240 000 *	Anpassung kantonaler Zusatzleistungsverordnung (ZLV) zur Stärkung Betreuung im Alter führt zu höheren Krankheitskosten im Ergänzungsleistungsbereich zur AHV.
23 706 634.00	22 255 000	3637 24 000	Beihilfen	24 095 000	-1 840 000 *	Trotz gleichbleibender Fallzahlen wird infolge verschiedener Einflussgrössen mit einem Anstieg der durchschnittlichen Leistungen pro Person gerechnet, was insgesamt zu Mehrausgaben führt.
1 476 409.00	1 723 000	3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 723 000		
42 668 979.60	40 765 000	3637 26 000	Gemeindezuschüsse	42 051 000	-1 286 000 *	Anpassung der budgetierten «Wintermantelzulage» an die Jahresrechnung 2024.
840 747.00	1 430 000	3637 60 000	Überbrückungsleistungen	1 080 000	+350 000 *	Anpassung aufgrund tieferer Anzahl Beziehender.
23 707.00	20 000	3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	20 000		
104 181.90	145 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	110 000	+35 000	
1 143 660.35	1 324 100	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 290 600	+33 500	
1 619 151.00	1 648 100	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 560 800	+87 300	
			Ertrag			
-740 684.70	-709 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-798 600	+89 600	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-82 964.30	-45 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-66 000	+21 000	
-36 291.30	-7 000	4290 20 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-36 000	+29 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-17 801.13	-1 000	4290 24 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-17 000	+16 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-7 938.90	-3 000	4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-8 000	+5 000	
-11 562.80	-1 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-12 000	+11 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-1.50		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-915 141.25	-971 400	4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-963 600	-7 800	
-768 404.50	-1 414 000	4630 00 000	Beiträge vom Bund	-1 004 000	-410 000 *	Tiefere Nettokosten im Bereich der Überbrückungsleistungen führen zu einem tieferen Staatsbeitrag.
-257 161 556.78	-254 143 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-268 134 000	+13 991 000 *	Höhere Nettokosten im Bereich der Zusatzleistungen führen zu einem höheren Staatsbeitrag.
-21 483.25	-17 000	4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-4 000	-13 000 *	Da voraussichtlich keine Energiekostenzulage ausgerichtet wird, werden tiefere Rückerstattungen von privaten Haushalten budgetiert.
-14 684.80	-216 000	4637 11 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)	-15 000	-201 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-774 854.27	-816 000	4637 13 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-776 000	-40 000	
-11 789 463.71	-13 088 000	4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-11 789 000	-1 299 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-2 208 983.70	-2 342 000	4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 209 000	-133 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-712 501.40	-602 000	4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-712 000	+110 000	
-34 149.15	-6 000	4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-34 000	+28 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-880 238.00	-935 000	4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-881 000	-54 000	
-142 898.00	-139 000	4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-142 000	+3 000	
-1 162 937.00	-1 337 000	4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 163 000	-174 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-2 913 938.53	-2 026 000	4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 915 000	+889 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-93 976.00	-127 000	4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-94 000	-33 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-2 922 445.98	-4 034 000	4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-2 922 000	-1 112 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-94 938.00	-36 000	4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-95 000	+59 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
-1 111.50		4637 62 000	Rückerstattungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	-1 000	+1 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001	Anschaffung Software			
844 032.05	900 000	5200 00 000	Software	900 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5520 Laufbahnzentrum						
Erfolgsrechnung						
22 720 817.64	26 518 500	3	Aufwand	24 269 300	+2 249 200	
-5 989 121.85	-5 807 900	4	Ertrag	-4 992 700	-815 200	
+16 731 695.79	+20 710 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 276 600	+1 434 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
22 200.00	50 000	5	Investitionsausgaben	50 000		
+22 200.00	+50 000	6	Investitionseinnahmen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+50 000		
Aufwand						
11 519 747.50	12 048 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 305 300	-257 000 *	Stellenschaffung von 3,2 Stellenwerten, davon +2,0 Stw. aufgrund Bevölkerungswachstum, +1,0 Stw. im Bereich Realisierung Coaching und Case Management Berufsbildung und +0,2 Stw. im Controlling.
-85 531.20	-35 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35 000		
106 934.35	114 700	3042 00 000	Verpflegungszulagen	119 300	-4 600	
40 767.90	24 500	3049 00 000	Übrige Zulagen	20 200	+4 300	
735 233.70	787 000	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	797 200	-10 200	
-3 746.90		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 671 733.15	1 793 700	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 817 800	-24 100	
46 623.25	50 300	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33 100	+17 200	
118 235.10	128 100	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128 300	-200	
-611.30		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
91 373.70	100 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100 000		
27 781.70	27 000	3091 00 000	Personalwerbung	27 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
62 400.20	140 900	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	149 600	-8 700	
430.92	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 000		
399.29	1 300	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000	+300	
103 330.62	126 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	114 500	+11 500	
5 100.39	7 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 000	-500	
193.00	2 500	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 500		
67 316.80	31 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 000	+15 000	
268 816.33	296 800	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	300 900	-4 100	
60 476.11	125 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60 000	+65 000 *	a) Verschiebung externe Beratung für Evaluation Stipendienstrategie auf Budget 2027–2028 (+ Fr. 50 000.– pro Jahr). b) Wegfall externe Beratung Projekt Prozessmanagement infolge Projektabschluss (+ Fr. 15 000.–).
4 960.56	10 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 000		
6 225.80	10 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12 500	-2 500	
9 123.80	10 500	3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10 000	+500	
22 252.10	35 900	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	34 400	+1 500	
3 566.65	8 500	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 800	+2 700	
44 324.49	63 300	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 500	+12 800	
-11 624.61	4 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 000	+2 000	
	4 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	2 000	+2 000	
1 764.59	2 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 500	-5 000	
425 499.00	380 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	380 000		
300.00	1 500	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	1 500		
5 985 772.00	8 700 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	6 400 000	+2 300 000 *	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund Jahresrechnung 2024.
44 480.00	150 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	75 000	+75 000 *	Sinkende Nachfrage nach Stiftungsstipendien, siehe auch Gegenposition auf der Konto-Nr. 4706 00 000.
24 291.40	30 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 000		
70 831.75	85 700	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74 700	+11 000	
1 252 045.50	1 252 000	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 206 700	+45 300	
			Ertrag			
-338.45	-1 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-37 720.00	-45 000	4231 00 000	Kursgelder	-33 000	-12 000 *	Tiefere Kursgeld-Entschädigungen infolge Wegfalls der Laufbahnseminare für Privatkunden.
-2 055 273.02	-1 765 400	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 051 200	-714 200 *	Wegfall Finanzierung Bund für "viamia" per Ende 2025. Kanton finanziert ab 2026 zu reduziertem Ansatz.
-15 428.27	-21 000	4250 00 000	Verkäufe	-17 500	-3 500	
-78 401.71	-59 500	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-62 500	+3 000	
-3 405 210.00	-3 461 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 421 000	-40 000	
-284 972.00	-285 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-301 500	+16 500	
-67 298.40	-20 000	4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-30 000	+10 000	
-44 480.00	-150 000	4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-75 000	-75 000	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		509430	Stipendiendarlehen			
22 200.00	50 000	5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	50 000		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		5530	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich			
			Erfolgsrechnung			
20 239 672.04	20 673 900	3	Aufwand	21 327 300	-653 400	
-3 878 974.42	-3 710 500	4	Ertrag	-3 760 500	+50 000	
+16 360 697.62	+16 963 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+17 566 800	-603 400	
			Aufwand			
11 836 891.90	11 578 100	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 215 500	-637 400 *	Stellenplanveränderung von +3,9 Stellenwerten infolge steigender Falllast und Komplexität (Jur. Adjunkt*innen +2,9 Stw., Sachbearbeitung +1,0 Stw.) und mehr Treueprämien.
-83 387.40		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
99 017.20	99 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	104 300	-4 700	
32 705.35	30 300	3049 00 000	Übrige Zulagen	34 300	-4 000	
749 436.35	735 500	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	775 800	-40 300	
-4 299.85		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
1 739 340.20	1 823 900	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 810 900	+13 000	
46 089.30	44 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	31 100	+13 400	
121 169.15	119 300	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125 700	-6 400	
-700.65		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
94 233.14	80 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	90 000	-10 000	
8 520.10	12 000	3091 00 000	Personalwerbung	22 000	-10 000 *	Für einzelne Rekrutierungen werden neu Assessments durchgeführt.
37 813.70	75 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	75 000		
1 544.48	1 000	3100 00 000	Büromaterial	1 500	-500	
897.93	500	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		
46 146.09	45 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 000		
28 453.36	32 500	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	32 500		
83.75	200	3106 00 000	Medizinisches Material	200		

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
105.15	1 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		
599.25	500	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
	1 000	3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 000		
46.30	2 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 000		
1 562.05	5 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 000		
1 345 643.54	1 740 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 590 000	+150 000	
1 064 020.84	950 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 000 000	-50 000	
556.50	600	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	600		
4 839.10	4 000	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 000		
201 563.28	233 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	233 000		
60 812.60	50 000	3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50 000		
450 831.59	400 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	450 000	-50 000	
132 659.75	130 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	130 000		
241 732.84	320 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	320 000		
	500	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	500		
233 557.00	150 000	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200 000	-50 000 *	Höherer Beitrag an Abteilung MNA des AJB aufgrund der Anzahl dem Kanton zugewiesener MNA.
75 000.00		3637 00 100	Beiträge an mittellose Klienten			
34 234.15	50 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	50 000		
89 407.65	85 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	94 200	-9 000	
1 548 546.35	1 873 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 831 200	+42 500	
Ertrag						
-2 023 721.52	-2 100 000	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 100 000		
-1 841 494.23	-1 600 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 650 000	+50 000	
-100.00		4270 00 000	Bussen			
-9.42	-1 000	4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 000		
-1 000.00		4390 00 000	Übriger Ertrag			
-1 135.90	-100	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-100		
-34.95		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-10 799.50	-8 400	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8 400		
-678.90	-1 000	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 000		

5550 Soziale Dienste

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5550 Soziale Dienste						
Erfolgsrechnung						
669 967 015.47	462 161 000	3	Aufwand	486 224 600	-24 063 600	
-632 464 841.38	-156 707 200	4	Ertrag	-169 928 700	+13 221 500	
+37 502 174.09	+305 453 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+316 295 900	-10 842 100	
Aufwand						
84 659 349.15	87 027 400	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89 817 700	-2 790 300 *	a) Stellenplanveränderungen von +6,6 Stellenwerten: Mütter- und Väterberatung (+2,0 Stw.) für Hausbesuchsprogramm sowie Beratung von Eltern im Rahmen von Rückstellungsgesuchen Kindergartenanmeldung; Schuldenprävention (+2,0 Stw.); Pilotprojekte für Angeordnete Beratung bei hochstrittigen Elternkonflikten (+1,5 Stw.); SSA Gruppenleitungen aufgrund Änderung des Betreuungsschlüssels (+1,4 Stw.); Beendigung Pilotprojekt Drehscheibe (-1,3 Stw.); Abteilungsleitung Erwachsenen-Profil (+1,0 Stw.). b) Verlängerung von 9,4 befristeten Stellen für FFS Hypercare Phase und Versorgertaxe um ein Jahr.
-751 597.10	-650 000	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-750 000	+100 000	
1 750.00	5 000	3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	5 000		
831 793.70	887 200	3042 00 000	Verpflegungszulagen	939 000	-51 800	
349 703.35	530 000	3049 00 000	Übrige Zulagen	530 000		
5 404 408.90	5 619 200	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 763 400	-144 200	
-34 895.45	-32 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-35 000	+3 000	
10 552 946.40	10 882 300	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 276 000	-393 700	
350 127.05	364 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	247 400	+117 100	
864 951.70	890 000	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	915 500	-25 500	
-24 989.20	-6 000	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-15 000	+9 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
712 340.35	885 000	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	885 000		
2 000.00	190 000	3091 00 000	Personalwerbung	100 000	+90 000 *	Reduktion der Assessments, da der Besetzungsprozess für die neue Aufbaustruktur 2026 Ende 2025 abgeschlossen sein wird.
219 297.23	705 000	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	725 000	-20 000	
6 101.49	12 000	3100 00 000	Büromaterial	11 000	+1 000	
350 251.88	395 000	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	395 000		
389 749.85	432 000	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	440 000	-8 000	
56 915.05	85 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	78 000	+7 000	
1 832.70	3 500	3104 00 000	Lehrmittel	3 000	+500	
930 258.94	920 000	3105 00 000	Lebensmittel	1 080 000	-160 000 *	Mehrausgaben im Bistro Karl der Grosse aufgrund höherer Nachfrage. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4250 00 000.
1 343.02	6 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000		
154 423.82	190 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	180 000	+10 000	
3 033.36	16 000	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10 000	+6 000	
66 733.07	116 000	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100 000	+16 000	
77 658.45	82 000	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80 000	+2 000	
2 782 405.69	2 925 000	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 963 200	-38 200	
1 160 222.46	719 000	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	780 000	-61 000	
7 268.70	7 000	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 500	-500	
203 834.83	198 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	220 000	-22 000	
568 899.15	526 000	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	530 000	-4 000	
523.10	4 500	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 000	+2 500	
54 253.87	58 000	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58 000		
35 318.82	51 000	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	50 000	+1 000	
130 643.44	250 000	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	242 500	+7 500	
34 336.54	40 000	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45 000	-5 000	
313 331.36	400 000	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	450 000	-50 000	
26 877.85	27 000	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28 000	-1 000	
205 995 927.96		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
22 205.83	15 000	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 000		
118 604.50	150 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	200 000	-50 000 *	Aufgrund FFS-Umstellung könnten höhere Nachbearbeitungen von Schadensfällen eintreten.
8 788.65	14 000	3192 00 000	Abgeltung von Rechten	12 000	+2 000	
462.20	2 000	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 000	+1 000	

5550 Soziale Dienste

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
80.47	500	3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	500		
0.01	21 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	33 000	-12 000 *	Bank und Postkontogebühren und Gebühren für den elektronischen Zahlungsverkehr müssen neu über das Konto 3499 00 000 Übriger Finanzaufwand geführt werden (siehe auch Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter).
19 480.00		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9 800	-9 800 *	Budgetverschiebung für die Kosten von Integrationsprogrammen auf Konto-Nr. 3130 00 000, 3611 00 000, 3612 00 000 und 3614 00 000. Zudem sinken die Gesamtkosten aufgrund tieferer Fallzahlen (-75 Fälle).
1 119 830.00	1 105 000	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 140 900	-35 900	
1 676 364.75	843 000	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	885 100	-42 100	
3 479 291.10	4 100 000	3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	4 100 000		
51 727 235.75	49 200 000	3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	49 740 000	-540 000 *	Höherer Beitrag gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz.
1 985 146.35	2 030 000	3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2 030 000		
1 800.75		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen			
23 548 562.31	26 460 000	3635 10 000	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	25 139 000	+1 321 000 *	Total Aufwand der beiden Konto-Nr. 3635 10 000 und 3637 10 000 zu Krankenkassenprämien: Budget 25,9 Mio. Fr.; Minderaufwand von +1,4 Mio. Fr. aufgrund der Kostenentwicklung der letzten Rechnungsjahre.
19 845.00	21 000	3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21 000		
492.80	20 000	3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	20 000		
9 590 468.29	10 000 000	3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	9 900 000	+100 000	
655 892.39	770 000	3637 10 000	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	733 000	+37 000	
120 008 974.74	119 870 000	3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	126 471 000	-6 601 000 *	Total Aufwand der vier Konten 3637 3x 000: 257,7 Mio. Fr.; Mehraufwand von -20,7 Mio. Fr. aufgrund a) Teuerung des Grundbedarfs von 2,9% (-2,8 Mio. Fr.); b) Höhere Maximalbeiträge für Wohnkosten in der Sozialhilfe (-2,3 Mio. Fr.); c) Anpassung der durchschnittlichen Fallkosten pro Monat auf das Niveau von 2024 (-15,6 Mio. Fr.).
4 002 928.16	3 220 000	3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	4 218 000	-998 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.
69 915 177.00	64 110 000	3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	73 680 000	-9 570 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.
50 258 462.58	49 756 000	3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	52 965 000	-3 209 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000.

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
600.00		3701 00 000	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			
1 468 047.11	1 500 000	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1 500 000		
164 685.40	225 000	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	215 000	+10 000	
558 201.45	571 600	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	546 600	+25 000	
13 126 056.40	13 396 300	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 485 500	-1 089 200 *	Höhere Verrechnung durch IMMO aufgrund neuer DLV2026.
Ertrag						
-440.00	-500	4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-500		
-45 002.65	-25 000	4231 00 000	Kursgelder	-20 000	-5 000	
-4 798 460.27	-4 842 000	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 990 000	+148 000	
-2 327 623.96	-2 380 000	4250 00 000	Verkäufe	-2 610 000	+230 000 *	Mehrertrag im Bistro Karl der Grosse aufgrund höherer Nachfrage. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3105 00 000.
-740 194.68	-665 000	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-690 000	+25 000	
-1 002.45	-1 000	4390 00 000	Übriger Ertrag	-1 000		
-52 688.40	-60 000	4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-55 000	-5 000	
	-500	4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		-500	
-213.56	-200	4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-200		
-969 506.27	-1 363 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-1 820 000	+457 000 *	a) Wegfall des Einnahmeverzichts +0,3 Mio. Fr. gemäss GRB Nr. 2024/421 für das Budget 2025; b) Höheres Volumen Zwischennutzung Raumbörse +0,2 Mio. Fr.
-713 868.65	-565 000	4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-710 000	+145 000	
-0.20		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-510 701 791.69	-42 209 000	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-42 215 000	+6 000	
-2 891 351.85	-2 420 000	4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-3 052 000	+632 000 *	Total Ertrag der beiden Konten 4631 3x 000: 41,8 Mio.; Mehrertrag von +0,2 Mio. Fr. aufgrund a) Zunahme des Anteils schweizerischer Staatsangehöriger mit vollem Kostenersatz (+0,6 Mio. Fr.); b) Abnahme des Anteils ausländischer Staatsangehöriger mit vollem Kostenersatz (-0,4 Mio. Fr.).
-36 286 944.68	-39 116 000	4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-38 387 000	-729 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4631 31 000.
-10.00		4632 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 365.30		4632 35 000	schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
-3 245 025.79	-3 300 000	4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 300 000		
-412 066.80	-1 050 000	4637 10 000	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämie (RDP) und weitere nachträgliche Erträge	-542 000	-508 000 *	Total Ertrag für Krankenkassenprämien (Anteil der Konto-Nr. 4631 00 000 und Konto-Nr. 4637 10 000): Budget 25,9 Mio. Fr.; Minderertrag von -1,4 Mio. Fr. aufgrund der Ertragsentwicklung der letzten Rechnungsjahre; entspricht dem Aufwand für Krankenkassenprämien (siehe Konto-Nr. 3635 00 000 und Konto-Nr. 3637 10 000).
-33 925 058.21	-30 300 000	4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-35 468 000	+5 168 000 *	Total Ertrag der vier Konten 4637 3x 000: 70,0 Mio. Fr. Mehrertrag von +12,8 Mio. Fr. aufgrund der Anpassung der durchschnittlichen Rückerstattungen Dritter pro Monat auf das Niveau von Jahr 2024.
-1 111 566.31	-800 000	4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1 187 000	+387 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-18 815 447.57	-15 470 000	4637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-19 784 000	+4 314 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-13 955 564.98	-10 640 000	4637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-13 597 000	+2 957 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000.
-600.00		4705 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmen			
-1 468 047.11	-1 500 000	4707 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 500 000		

5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe						
Erfolgsrechnung						
109 849 432.86	116 986 800	3	Aufwand	121 124 200	-4 137 400	
-71 078 635.10	-74 972 600	4	Ertrag	-75 916 000	+943 400	
+38 770 797.76	+42 014 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+45 208 200	-3 194 000	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
22 500.00	220 000	5	Investitionsausgaben	220 000		
-5 500.00		6	Investitionseinnahmen			
+17 000.00	+220 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+220 000		
Aufwand						
63 027 587.38	64 836 300	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66 870 000	-2 033 700 *	a) Stellenschaffung von +14,0 Stellenwerten für die Umsetzung der Qualitätsmassnahme einer zusätzliche Fachperson Betreuung pro Kitagruppe im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» -1,3 Mio. Fr.; b) Stellenschaffung von +5,9 Stellenwerten für Einrichtung eines Frauentreffs in den Treffpunkten sowie für die Reaktion auf den Anstieg komplexer Fälle im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» -0,8 Mio. Fr.; c) höherer Bedarf im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» -0,4 Mio. Fr.; d) höhere Personalkosten für Auszubildende insbesondere im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» -0,2 Mio. Fr.; e) tiefere Personalkosten infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» +0,4 Mio. Fr.; f) Weniger Teilnehmer*innenlöhne in den Einsatzprogrammen aufgrund tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» +0,3 Mio. Fr..
-718 697.25	-489 300	3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-618 000	+128 700	

5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
474 072.84	517 600	3042 00 000	Verpflegungszulagen	525 700	-8 100	
1 530 100.14	1 470 800	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 593 900	-123 100 *	Mehr Nachtschicht- und Sonntagszulagen in der Krisenintervention im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung», bei sip züri und den Treffpunkten im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention».
4 079 573.20	4 210 300	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 378 900	-168 600	
-23 877.25	-19 000	3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-19 000		
7 251 988.34	7 253 000	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 581 600	-328 600	
554 990.10	630 500	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	461 600	+168 900	
652 828.40	707 400	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650 900	+56 500	
-2 267.55	-2 800	3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 800		
531 248.01	708 600	3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	776 900	-68 300	
2 300.00	25 000	3091 00 000	Personalwerbung	25 000		
173 335.52	682 400	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	766 200	-83 800 *	Insbesondere Budgetanpassung aufgrund Teilrevision der Ausführungsbestimmungen zum Personalrecht betreffend Lohnnebenleistungen (Fringe Benefits) gemäss STRB Nr. 0591/2024 für Auszubildende.
4 938.59	9 300	3100 00 000	Büromaterial	8 900	+400	
1 354 247.85	1 629 400	3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 476 500	+152 900 *	Weniger Bedarf infolge tieferer Umsatzerwartung in den Betrieben des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration».
100 214.30	112 500	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	106 300	+6 200	
26 432.65	39 000	3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	39 000		
2 059 862.22	2 136 600	3105 00 000	Lebensmittel	2 216 100	-79 500 *	Höhere Ausgaben für Lebensmittel in Kitas im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» und in den Gastrobetrieben im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
72 508.12	91 400	3106 00 000	Medizinisches Material	108 200	-16 800	
1 204.65	6 000	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 000		
227 188.12	296 000	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	342 500	-46 500	
235 641.06	227 700	3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	221 400	+6 300	
6 803.85	31 300	3113 00 000	Anschaffung Hardware	32 400	-1 100	
	5 100	3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 900	+1 200	
18 891.78	16 200	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	32 600	-16 400 *	Lizenzen für Lern-Apps in den Motivationssemestern im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
195 258.36	270 700	3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	295 900	-25 200	

5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
379 238.60	416 500	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	418 000	-1 500	
3 209 859.03	3 629 100	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 574 100	+55 000	
1 043 184.30	1 414 800	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 138 000	+276 800 *	Aufwandsminderung im Drug-Checking aufgrund tieferer Preise des Labors im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention».
13 577.25	13 500	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	17 500	-4 000	
23 460.00	25 000	3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25 000		
423 616.87	519 000	3137 00 000	Steuern und Abgaben	539 000	-20 000	
15 613.34	24 400	3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	34 700	-10 300 *	Mehr überbetriebliche Kurse für Klient*innen in Ausbildung im Rahmen der beruflichen Massnahmen IV im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
313.85	10 700	3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9 700	+1 000	
226 377.84	252 900	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	274 100	-21 200	
4 042.90	2 000	3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2 000		
1 208.35	10 300	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000	+5 300	
5 040 256.53	5 775 600	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 836 600	-61 000	
7 549.55	18 200	3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15 500	+2 700	
2 520.00		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten			
1 272 858.83	1 533 400	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 615 500	-82 100 *	Budgeterhöhung aufgrund Ausrichtung Spesenpauschale für dienstliche Nutzung privater Mobiltelefone.
69 796.10	101 400	3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	113 200	-11 800	
-12 559.55		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen			
63 469.37	81 400	3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	78 300	+3 100	
1 387.80	7 000	3190 00 000	Schadenersatzleistungen	7 000		
14 984.83	29 500	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	17 700	+11 800	
36 092.00	36 100	3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 100		
40 787.00	91 500	3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91 500		
153.82		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
56.90		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
160.00	31 000	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	31 000		
8 185.00		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte			
404 001.00	387 400	3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	395 400	-8 000	
126 158.75	144 200	3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	137 700	+6 500	
3 829 011.72	4 068 200	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 164 100	-95 900 *	Mehr SEB-interne Verrechnungen aufgrund Möblierungen von Liegenschaften sowie aufgrund höherer Preise für

5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 767 697.45	12 961 700	3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 666 900	-1 705 200 *	Betriebswäsche im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach». Höhere Verrechnung durch IMMO aufgrund DLV2026.
			Ertrag			
-1 482.30		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-40 549 708.92	-44 372 800	4220 00 000	Steuern und Kostgelder	-45 047 500	+674 700 *	a) Mehr VILAS- und Steuererträge in der Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» +1,3 Mio. Fr. b) Weniger VILAS-Erträge infolge tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» -0,6 Mio. Fr.
-34 754.57	-15 000	4231 00 000	Kursgelder	-29 000	+14 000 *	Höhere Nachfrage nach Workshops bei sip züri im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention».
-6 233 506.53	-6 449 900	4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7 004 900	+555 000 *	Mehr Erträge infolge Erweiterung des Auftrags Publibike an die Netzwartung Züri Velo im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-4 228 104.31	-4 536 100	4250 00 000	Verkäufe	-4 560 100	+24 000	
-1 595 104.34	-1 793 100	4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 843 500	+50 400	
-3 408.73		4290 00 000	Übrige Entgelte			
-562.60		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			
-40.82		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-3 471.00		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen			
-4 800.00	-4 800	4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-4 800	
-3 080.50	-2 700	4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 700		
-87 200.00	-308 000	4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-208 000	-100 000 *	Weniger Direktvermietungen des Projekts Housing First im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach».
-35.70		4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
	-38 000	4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-38 000 *	Keine Leistungsvereinbarungen von sip züri mit Gemeinden im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» mehr.
-12 268 963.59	-11 671 700	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 142 400	-529 300 *	a) Mehr Kantonsbeiträge für ausserkantonale Zuweisungen in der Krisenintervention sowie mehr Kantonsbeiträge in den Einzelbegleitungen der Begleiteten Besuchstreffs im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» +0,2 Mio. Fr. b) Weniger Kantonsbeiträge für Motivationssemester aufgrund Leistungsanpassung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» -0,7 Mio. Fr.
-519 887.45	-103 000	4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-106 300	+3 300	

5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe

Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 625 371.97	-1 542 600	4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-1 732 200	+189 600 *	Mehr Beiträge für Beziehende von Zusatzleistungen zur AHV und IV in der Jobkartenarbeit im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».
-8 185.00		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmen			
-2 992.45	-1 300	4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 300		
-404 001.00	-387 400	4704 00 000	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-395 400	+8 000	
-3 503 973.32	-3 746 200	4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 842 700	+96 500	
			Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		525107	Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften			
22 500.00	30 000	5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	30 000		
-5 500.00		6550 00 000	Übertragung von Beteiligungen an privaten Unternehmen ins FV			
		532606	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
	190 000	5060 00 000	Mobilien	190 000		

4 Anhang

4.1 Steuerfuss und Steuerertrag zu 100%

(Beträge in Mio. Fr.)

Steuern laufendes Jahr						
Jahr	Steuerfuss in %	Juristische Personen	Natürliche Personen	Total	Total zu 100%	Veränderung zu Vorjahr
1999	130	580.4	896.4	1 476.8	1 136.0	
2000	130	614.2	906.8	1 521.0	1 170.0	3.0%
2001	126	716.7	897.4	1 614.1	1 281.0	6.1%
2002	122	677.5	920.8	1 598.3	1 310.1	-1.0%
2003	122	668.2	982.1	1 650.3	1 352.7	3.3%
2004	122	678.8	973.3	1 652.1	1 354.2	0.1%
2005	122	619.8	960.8	1 580.6	1 295.6	-4.3%
2006	122	794.3	941.1	1 735.4	1 422.5	9.8%
2007	122	816.2	963.6	1 779.8	1 458.9	2.6%
2008	119	705.0	990.1	1 695.1	1 424.5	-4.8%
2009	119	699.2	1 046.9	1 746.1	1 467.3	3.0%
2010	119	564.7	1 098.7	1 663.4	1 397.8	-4.7%
2011	119	537.8	1 099.8	1 637.6	1 376.1	-1.6%
2012	119	637.0	1 083.8	1 720.8	1 446.1	5.1%
2013	119	655.1	1 121.2	1 776.3	1 492.7	3.2%
2014	119	669.0	1 146.5	1 815.5	1 525.6	2.2%
2015	119	775.0	1 169.4	1 944.4	1 633.9	7.1%
2016	119	776.5	1 175.7	1 952.2	1 640.5	0.4%
2017	119	832.7	1 204.6	2 037.3	1 712.0	4.4%
2018	119	873.1	1 238.2	2 111.3	1 774.2	3.6%
2019	119	875.0	1 260.0	2 135.0	1 794.1	1.1%
2020	119	905.0	1 305.0	2 210.0	1 857.1	3.5%
2021	119	834.7	1 355.5	2 190.2	1 840.5	-0.9%
2022	119	930.0	1 394.3	2 324.3	1 953.2	6.1%
2023	119	942.0	1 438.9	2 380.9	2 000.7	2.4%
2024	119	913.7	1 501.8	2 415.5	2 029.8	1.5%
B2025	119	1 000.0	1 545.0	2 545.0	2 138.7	5.4%
B2026	119	975.0	1 595.0	2 570.0	2 159.7	1.0%

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	351 877 600.00

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 31.12.2024	5 241 199 792.53
./. Fremdkapital per 31.12.2024	9 902 344 640.65
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	-4 661 144 848.12

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-4 661 144 848.12

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	424 650 100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	77 100 000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	501'750'100.00

	Sachgruppe	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3893	30 000 000.00
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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026
		17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%	22.6%	15.0%	14.6%

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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026
		2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%	2.2%	3.5%	4.2%

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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026
		15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%	14.9%	19.4%	17.1%

* 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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026	
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner			434 008	434 736	436 332	443 037	447 082	448 664	460 600	462 500	
Steuerfuss			119%	119%	119%	119%	119%	119%	119%	119%	
Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner (eigene Berechnung)			5 337.0	5 351.0	5 520.0	5 716.0	6 346.0	6 163.0	6 283.0	6 380.0	
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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026	
			100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%	105.6%	26.4%	20.9%	
Zinsbelastungsanteil											
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.											Richtwerte
											0 - 4 % gut
											4 - 9 % genügend
											> 9 % schlecht
	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026	
			1.1%	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%	0.7%	0.8%	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 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026	
			151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%	145.3%	214.1%	223.6%	
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner											
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.											Richtwerte
											< 0 Fr. Nettovermögen
											1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
											1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
											- 5'000 Fr. hohe Verschuldung
											> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	BU 2025	BU 2026	
			9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3	10 388.9	15 362.9	16 388.1	

* 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 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung zum Vorjahr
Gesamthaushalt					
568 260 664.64	609'378'700	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668'788'300	-59 409 600
9 069 434.00		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
3 710 800.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	500'000	- 500 000
17 559 308.31	19'602'200	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	20'642'400	-1 040 200
598 600 206.95	628 980 900		Aufwand für Abschreibungen	689 930 700	-60 949 800
Allgemeiner Haushalt					
329 721 290.32	365'741'000	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	404'157'000	-38 416 000
2 000 000.00		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
632 100.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		
17 414 887.96	19'452'900	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	20'493'100	-1 040 200
349 768 278.28	385 193 900		Aufwand für Abschreibungen	424 650 100	-39 456 200
Eigenwirtschaftsbetriebe					
238 539 374.32	243'637'700	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	264'631'300	-20 993 600
7 069 434.00		364	Wertberichtigungen Darlehen VV		
3 078 700.00		365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	500'000	- 500 000
144 420.35	149'300	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	149'300	
248 831 928.67	243 787 000		Aufwand für Abschreibungen	265 280 600	-21 493 600

4.5 Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand	Spezialfinanzierungen		Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand
		01.01.2026	im Eigenkapital		im Eigenkapital				Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	31.12.2026
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme			
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'587'959'471.04	-166'707'500	130'570'700							-3'624'096'271.04
2900 10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-221'831'223.81		10'202'500							-211'628'723.81
2900 20	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-191'627'697.51		52'192'400							-139'435'297.51
2900 30	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-120'485'696.22		66'903'400							-53'582'296.22
2900 40	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme	-17'817'811.24									-17'817'811.24
2900 50	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2'747'923'281.85	-137'539'800								-2'885'463'081.85
2900 60	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-23'212'292.38	-200'000	1'109'500							-22'302'792.38
2900 80	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	1'469'290.86									1'469'290.86
2900 81	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	1'096'328.45									1'096'328.45
2900 82	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	-910'739.53									-910'739.53
2900 83	Spezialfinanzierung Viventa 15plus	221'454.74									221'454.74
2900 90	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-192'526'369.31	-18'074'400								-210'600'769.31
2900 91	Spezialfinanzierung Gastronomie	-30'182'015.87	-4'175'900								-34'357'915.87
2900 92	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-39'775'171.19	-6'717'400								-46'492'571.19
2900 93	Spezialfinanzierung Parkgebühren	-646'264.54									-646'264.54
2900 94	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-3'807'981.64		162'900							-3'645'081.64
2910	Fonds im Eigenkapital	-1'623'275'536.99			-54'866'000	84'722'800					-1'593'418'736.99
2910 00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15'575'008.00			-150'000						-15'725'008.00
2910 02	Mehrwertausgleichsfonds	0.00				30'500					30'500.00
2910 03	Wohnraumfonds	-99'950'000.00				50'000					-99'900'000.00
2910 89	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe FV	-305'974'190.45			-9'055'000	4'504'800					-310'524'390.45
2910 90	Liegenschaftsfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1'132'722'424.93			-43'002'000	79'825'900					-1'095'898'524.93
2910 91	Liegenschaftsfonds Gastronomie	-69'053'913.61			-2'659'000	311'600					-71'401'313.61
2930	Vorfinanzierungen	-195'295'116.06					-30'000'000	2'904'800			-222'390'316.06
2930 00	Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	-13'032'116.06						325'800			-12'706'316.06
2930 30	ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	-100'000'000.00					-30'000'000				-130'000'000.00
2930 40	ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme ¹	0.00									0.00
2930 50	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich ¹	-82'263'000.00						2'579'000			-79'684'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00									0.00
2990	Jahresergebnis	0.00							351'877'600		351'877'600.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'657'829'438.02									-2'657'829'438.02
	Total	-8'064'359'562.11	-166'707'500	130'570'700	-54'866'000	84'722'800	-30'000'000	2'904'800	0	351'877'600	-7'745'857'162.11

Hinweis:

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

¹ Integration des Buchungskreises ERZ Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme in den Buchungskreis Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz)

4.6 Gesperrte Kredite der Investitionsrechnung

In das Budget 2026 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 2026 Fr.
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat		
500050 Wohnbauaktion 2025	150 000 000	39 000 000
500100 Jugendwohnkredit 2025	20 000 000	12 300 000
2021 Liegenschaften Stadt Zürich		
590023 Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung	83 919 000	2 350 000
590024 Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung	5 522 000	5 522 000
3550 ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Abfall		
550002 Recyclingzentrum Juch-Areal	33 100 000	8 451 000
550006 Bioabfallsammlung öffentlicher Grund	12 683 000	6 180 000
3570 Grün Stadt Zürich		
55022160 Umsetzung des einheitlichen Signaletik-Konzepts in den Friedhöfen der Stadt Zürich	2 750 000	468 000
55024650 Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder	11 450 000	600 000
55038340 Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise	5 000 000	500 000
55038350 Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses	5 642 000	500 000
55038360 Gärtnerei Salzweg: Sanierung	14 000 000	950 000
4040 Immobilien Stadt Zürich		
500474 Saalsporthalle: Instandsetzung	89 463 000	200 000
500647 Sportzentrum Oerlikon: Ersatzneubau	330 180 000	6 000 000
500657 Schulanlage Käferholz: Instandsetzung	51 284 000	2 110 000
500661 Schulhaus Aemtlar A und B: Instandsetzung	112 005 000	6 400 000
500670 Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung	31 720 000	1 300 000
500678 Sportzentrum Witikon: Neubau	60 641 000	1 000 000
500682 Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude	13 946 000	2 158 000
500704 Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung	2 397 000	1 400 000
500726 Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau	90 368 000	3 000 000
500731 Schulanlage Riedhof: Erweiterung	14 450 000	6 487 200
500739 Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung	63 150 000	350 000
500744 Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau	138 400 000	3 620 000
500761 Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten	2 498 000	20 000
500784 Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung	59 500 000	350 000
500786 Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung	91 379 000	360 000
500800 Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung	29 588 000	800 000
500801 Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/Betreuung	2 200 000	5 000
500843 Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau	18 079 000	100 000
500861 Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung	2 551 000	400 000
500884 Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau	19 504 000	1 000
500885 Ambulatorium Kanonengasse: Umbau	6 653 000	119 000
500886 Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau	4 440 000	610 000

In das Budget 2026 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 2026 Fr.
4040 Immobilien Stadt Zürich (Fortsetzung)		
500887 Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung	2 668 000	26 000
500892 Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau	5 845 000	200 000
500921 Schulanlage Hirschengraben: Umbau für Tagesschule	8 259 000	700 000
500935 Bürogebäude Albis D: Aufstockung	75 089 000	300 000
500939 Schulanlage Ahorn: Umbau Pavillon I für Tagesschule	3 000 000	385 000
500944 Züri-Modular-Pavillon Aubrücke: Neubau	15 150 000	3 090 000
500947 Züri-Modular-Pavillon Altstetterstrasse II: Neubau	6 090 000	3 100 000
500949 Gemeinschaftszentrum Grünau: Ausbau Anmietstandort	6 020 000	130 000
500961 Schulanlage Döltschi: Umbau für Tagesschule	4 022 000	912 000
500975 Zeughäuser 3/4 Kasernenareal: Einbau kulturelle Flächen	18 059 000	50 000
500992 Maneggghof: Einbau Unterrichtsräume	2 507 000	100 000
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		
502942 Thermische Netze		
Ausgaben für Projektierung und Erstellung von Thermischen Netzen	95 260 000	1 514 000

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 Zinsfuss,
13. Gebäude zum Verkehrswert nach der Formel: Einfacher Realwert plus dreifacher Ertragswert, geteilt durch vier,
14. grundbuchamtlich ausgeschiedene Miteigentumsanteile entsprechend der Formel für Gebäude,
15. grundbuchamtlich nicht ausgeschiedene Grundeigentumsanteile zum kapitalisierten Ertragswert.

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 berichtigt.

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 Stadtspital Zürich (3035)	H+ Die Spitäler der Schweiz Betriebliches Rechnungswesen im Spital
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:

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

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 Gemeindepapament 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)
- 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)
- Viventa15plus (5033)

5.2 Interne Verzinsung Budget 2026

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2026 sind der STRB Nr. 868 vom 26. März 2025 oder die nachträglich ermittelten tatsächlichen Werte massgebend (Kat. 3).

Angewendete Zinssätze:

Nr.	Kategorie	Zinssatz	Festlegungsgrundlage
1	- Betriebskontokorrente Eigenwirtschaftsbetriebe (ohne <i>Wohnen und Gewerbe [2034]</i>) - <i>Liegenschaften Stadt Zürich (2021)</i> - Dienstabteilungen mit Globalbudget (ohne Sonderregelung Stadtspitäler)	<i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: 1,25% <i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 0,35%	Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
2a	- Betriebskontokorrent Eigenwirtschaftsbetrieb <i>Wohnen und Gewerbe (2034)</i>	<i>Schulden</i> bei der Finanzverwaltung: hypothekarischer Referenzzinssatz <i>Guthaben</i> bei der Finanzverwaltung: 0,35%	Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
2b	- Liegenschaftsfonds	0,35%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	- Sonderrechnungen	0,00% (Mindestsatz: 0,00%)	Kassazinssatz für 10-jährige Bundesanleihen, abzüglich 100 Basispunkte
4	Stadtspital Zürich - Kalkulatorisches Eigenkapital - langfristige Verbindlichkeiten - Betriebskontokorrente	unverzinslich 0,75% wie DA mit Globalbudget	Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital angerechnet. Bei den langfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um die ehemaligen Darlehen des Kantons Zürich.

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